



## **BILANCIO DI PREVISIONE**

**ESERCIZIO 2013**



## INDICE DEL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2013

<b>CONTO ECONOMICO</b>	pag.	3
<b>PROGRAMMA ANNUALE E TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI</b>	“	14
<b>RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO</b>	“	16
PREMESSA	“	16
A) GESTIONE CARATTERISTICA	“	22
1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria	“	22
2. Costi della gestione ordinaria	“	25
B) GESTIONE FINANZIARIA	“	35
1. Costi finanziari e straordinari	“	35
C) GESTIONE ACCESSORIA	“	36
1. Costi e ricavi delle Gestioni Agricola e patrimoniali	“	36
2. Accantonamenti	“	37
D) GESTIONE STRAORDINARIA	“	38
1. Proventi e costi straordinari	“	38
E) GESTIONE FISCALE	“	38
1. Imposte e tasse	“	38
ANALISI DELLA GESTIONE DEI LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE	“	39
<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI</b>	“	42

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

PREVENTIVO ANNO 2013							
Conto	Nome	Importo a budget	1° Distretto	2° Distretto	3° Distretto	4° Distretto	Gestione Comune
<b>3000000</b>	<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>3100000</b>	<b>COSTI</b>						
<b>3110000</b>	<b>Costo del personale</b>						
<b>3110099</b>	<b>Costo del personale operativo</b>						
3110100	operai fissi	3.570.685,00	2.897.000,00	190.685,00	363.000,00	120.000,00	
3110103	operai avventizi	195.000,00	170.000,00			25.000,00	
3110106	pulizia degli uffici						
3110109	corsi formazione operai						
3110112	buonuscita operai						
<b>3110190</b>	<b>Totale costo pers.operativo</b>	<b>3.765.685,00</b>	<b>3.067.000,00</b>	<b>190.685,00</b>	<b>363.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	
<b>3110199</b>	<b>Costo del personale dirigente</b>						
3110200	direttore generale	201.000,00					201.000,00
3110203	dirigenti tecnici	347.000,00	172.000,00	59.000,00	31.000,00	85.000,00	
3110206	dirigenti amministrativi	212.000,00					212.000,00
3110208	dirigenti agro-ambientali						
3110209	corsi dirigenti tecnici	2.000,00	2.000,00				
3110212	corsi dirigenti amministrativi	2.000,00					2.000,00
3110213	corsi dirigenti agro-ambiental						
3110216	indennità buonuscita dirigenti						
<b>3110290</b>	<b>Totale costo del pers.dirigent</b>	<b>764.000,00</b>	<b>174.000,00</b>	<b>59.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>415.000,00</b>
<b>3110299</b>	<b>Costo del personale impiegato</b>						
3110300	quadri tecnici	653.514,00	452.514,00	74.000,00	44.000,00	83.000,00	
3110303	quadri amministrativi	290.000,00					290.000,00
3110304	quadri agro-ambientali	38.000,00					38.000,00
3110306	impiegati tecnici	1.995.000,00	1.400.000,00	190.000,00	170.000,00	235.000,00	
3110309	impiegati amministrativi	1.405.000,00					1.405.000,00
3110310	impiegati agro-ambientali	228.000,00					228.000,00
3110312	impiegati termine tecnici						
3110315	impiegati termine amm.vi						
3110316	impiegati termine agro-amb.						
3110318	Corsi impiegati tecnici	6.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
3110321	Corsi impiegati amministrativ	2.000,00					2.000,00
3110322	Corsi impiegati agro-ambient	1.000,00					1.000,00
3110324	personale in stage	1.000,00	1.000,00				
3110327	costi esonero cat. Protette	30.000,00	30.000,00				
3110330	buonuscita impiegati	106.510,20					106.510,20
<b>3110390</b>	<b>Totale costo pers.impiegato</b>	<b>4.756.024,20</b>	<b>1.886.514,00</b>	<b>265.000,00</b>	<b>215.000,00</b>	<b>319.000,00</b>	<b>2.070.510,20</b>
<b>3110399</b>	<b>Costo personale in Quiescenza</b>						
3110400	pensioni c/enpaia	190.000,00					190.000,00
3110403	pensioni c/consorzio	37.500,00	16.000,00		3.500,00		18.000,00
<b>3110490</b>	<b>Totale costo pers.quiescenza</b>	<b>227.500,00</b>	<b>16.000,00</b>		<b>3.500,00</b>		<b>208.000,00</b>
<b>3110499</b>	<b>Incentivi alla progettazione I</b>						
3110500	Incentivi alla progettazione I						
<b>3110590</b>	<b>TOTALE Incentivi alla progetta</b>						
<b>3119999</b>	<b>Totale costi personale</b>	<b>9.513.209,20</b>	<b>5.143.514,00</b>	<b>514.685,00</b>	<b>612.500,00</b>	<b>549.000,00</b>	<b>2.693.510,20</b>

<b>3120000</b>	<b>Costi tecnici</b>					
<b>3120099</b>	<b>Costi tecnici espurgo canali</b>					
3120100	espurghi in app.	46.000,00	36.000,00		10.000,00	
3120103	espurghi -materiali					
3120106	espurghi noli e trasporti					
3120109	espurghi-frutti pendenti					
<b>3120190</b>	<b>Totale costi tecnici espurgo c</b>	<b>46.000,00</b>	<b>36.000,00</b>		<b>10.000,00</b>	
<b>3120199</b>	<b>Ripresa frane e altri lavori t</b>					
3120200	ripresa frane-in appalto	47.500,00	36.000,00		11.500,00	
3120203	ripresa frane-materiali	123.000,00	73.000,00		50.000,00	
3120206	ripresa frane-noli e trasporti					
3120209	ripresa frane-frutti pendenti					
3120212	ripresa rivestimenti in app.					
3120215	ripresa rivestimenti materiali					
3120218	ripresa rivest. noli e trasp.					
3120221	altri lavori di terra in app.					
3120224	altri lavori di terra-mat.li					
3120227	altri lavori di terra-noli/tra	10.000,00	10.000,00			
3120230	altri lavori di terra-frutti p					
3120233	altri lavori distend. in app.					
3120236	altri lavori distend. Noli					
<b>3120290</b>	<b>Totale ripresa frane e altri l</b>	<b>180.500,00</b>	<b>119.000,00</b>		<b>61.500,00</b>	
<b>3120299</b>	<b>Manutenzione manufatti e rete</b>					
3120300	manut. manufatti -in appalto	136.500,00	120.500,00		16.000,00	
3120303	manut. manufatti - materiali	150.100,00	143.500,00	1.600,00	5.000,00	
3120306	manut. manufatti noli e trasp					
3120309	manut. attrezzatura tecnica -i					
3120312	manut. attrezzatura tecnica -	3.000,00	3.000,00			
3120315	manut. attrezzatura tecnica -					
<b>3120390</b>	<b>Totale manutenzione manufatti</b>	<b>289.600,00</b>	<b>267.000,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>21.000,00</b>	
<b>3120399</b>	<b>Diserbi</b>					
3120400	diserbo meccanico-in appalto	83.500,00	27.000,00		56.500,00	
3120403	diserbo meccanico-materiali					
3120406	diserbo meccanico-noli/trasp.	37.000,00	22.000,00		15.000,00	
3120409	diserbo meccanico-frutti p.					
3120412	diserbo manuale-in appalto					
3120415	diserbo manuale-materiali					
<b>3120490</b>	<b>Totale diserbi</b>	<b>120.500,00</b>	<b>49.000,00</b>		<b>71.500,00</b>	
<b>3120499</b>	<b>Manut. Fabb. Imp.e Abitazioni</b>					
3120500	manut fabbr. impianti in app.	40.000,00	40.000,00			
3120503	manut fabbr impianti materiali	6.500,00			6.500,00	
3120506	manut fabbr. impianti noli/tr					
3120520	manut.abitazioni in app.	20.000,00	20.000,00			
3120523	manut.abitazioni - materiali	2.000,00		2.000,00		
3120526	manut.abitazioni - noli/trasp.					
<b>3120590</b>	<b>Totale manut. fabb. imp.abit.</b>	<b>68.500,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>6.500,00</b>	
<b>3120599</b>	<b>Gestione officine e mag.tecnic</b>					

3120600	manut. officine in appalto	1.000,00				1.000,00	
3120603	manut. officine materiali	13.400,00	2.000,00	5.000,00		6.400,00	
3120604	manutenzione officine e magazz						
3120606	manut. officine locazione						
3120609	amm.to attrezzatura tecnica	18.405,15	16.855,15	400,00		700,00	450,00
3120610	amm.to officine e magazzini te						
3120612	manut. officine altri costi	2.000,00	2.000,00				
3120615	manutenzione attrezzatura tecn	24.000,00	21.500,00		1.500,00		1.000,00
3120618	manutenzione attrezzatura tecn	106.000,00	92.500,00		11.500,00		2.000,00
3120621	manutenzione attrezzatura tecn	1.000,00	1.000,00				
<b>3120690</b>	<b>Totale officine e mag.tecnici</b>	<b>165.805,15</b>	<b>135.855,15</b>	<b>5.400,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>8.100,00</b>	<b>3.450,00</b>
<b>3120699</b>	<b>Manutenzione elettrom.impianti</b>						
3120700	manut. elettrom. impianti app.	63.500,00	52.000,00		11.500,00		
3120703	manut. elettrom. impianti mat.	112.000,00	88.000,00		24.000,00		
3120704	manutenzione elettrom. impiant						
3120706	quota amm.impianti e macchina.	4.500,00					4.500,00
3120709	manutenzione acquedotti rurali						
3120710	manutenzione acquedotti rurali						
3120711	manutenzione acquedotti rurali						
<b>3120790</b>	<b>Totale manutenzione elettrom.i</b>	<b>180.000,00</b>	<b>140.000,00</b>		<b>35.500,00</b>		<b>4.500,00</b>
<b>3120799</b>	<b>Man. telerilevam. e ponteradio</b>						
3120800	telerilev. manut. In appalto	88.500,00					88.500,00
3120803	telerilev. materiali						
3120806	telerilev. canoni e oneri div	8.000,00					8.000,00
3120809	telerilevamento quota amm.to	45.000,00					45.000,00
<b>3120890</b>	<b>Totale telerilevam.ponteradio</b>	<b>141.500,00</b>					<b>141.500,00</b>
<b>3120899</b>	<b>Gestione imp.fonti rinnovabili</b>						
3120900	imp. fonti rinn. manut. in app						
3120903	imp. fonti rinn. Materiali						
3120906	imp. fonti rinn. - quota amm.						
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rin						
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.						
<b>3120990</b>	<b>Totale imp.fonti rinnovabili</b>						
<b>3120999</b>	<b>Esercizio opere di bonifica</b>						
3121000	esercizio rete scolante	68.200,00	64.200,00		4.000,00		
3121003	esercizio rete irrigua						
3121004	esercizio opere elettromeccani						
3121005	esercizio acquedotti rurali						
3121006	polizia idraulica/concessioni						
3121009	sopralluoghi						
3121012	danni occasionali						
3121015	accordi bonari						
3121018	strum.metereolog. manut.						
3121021	interventi urgenti	199.000,00	131.500,00		67.500,00		
3121024	CONTROLLO QUALITA' ACQUE	5.000,00	2.500,00		2.500,00		
<b>3121090</b>	<b>Totale esercizio rete canali</b>	<b>272.200,00</b>	<b>198.200,00</b>		<b>74.000,00</b>		
<b>3121099</b>	<b>Energia elettrica funz.imp.</b>						

3121100	energia elettrica imp. scolo	264.000,00	225.000,00		39.000,00		
3121103	energia elettrica imp. irrigui	879.410,57	876.410,57		3.000,00		
3121106	energia elettrica manufatti mc	31.000,00	27.000,00		4.000,00		
3121109	energia elettrica acquedotti r						
<b>3121190</b>	<b>Totale Energia elett funz. imp.</b>	<b>1.174.410,57</b>	<b>1.128.410,57</b>		<b>46.000,00</b>		
<b>3121199</b>	<b>Gestione gruppi elettrogeni</b>						
3121200	gasolio agev. gruppi elettr	4.000,00	3.000,00		1.000,00		
3121203	manut. gruppi elettr in app.						
3121206	manut. gruppi elettr Materiali						
<b>3121290</b>	<b>Totale Gestione gruppi elettr.</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		<b>1.000,00</b>		
<b>3121299</b>	<b>Gestione mezzi d'opera</b>						
3121300	mezzi carburanti e lubrif.	366.500,00	325.000,00	6.500,00	35.000,00		
3121303	mezzi assicurazioni/oneri acc.	36.600,00	28.200,00	2.200,00	4.000,00	2.200,00	
3121306	mezzi d'opera-quota amm.	115.025,58	100.306,58		11.719,00	3.000,00	
3121309	mezzi - manut. In appalto	131.000,00	104.000,00	2.000,00	22.000,00	3.000,00	
3121312	mezzi manut. materiali	125.000,00	112.000,00	500,00	12.500,00		
3121315	mezzi - leasing/noleggi	307.000,00	262.000,00	25.000,00	20.000,00		
<b>3121390</b>	<b>Totale gestione mezzi d'opera</b>	<b>1.081.125,58</b>	<b>931.506,58</b>	<b>36.200,00</b>	<b>105.219,00</b>	<b>8.200,00</b>	
<b>3121399</b>	<b>Gestione automezzi</b>						
3121400	automezzi carburanti e lubrif.						
3121403	automezzi - assic./oneri acc.	1.800,00					1.800,00
3121406	automezzi - quota ammortame	4.361,80	4.361,80				
3121409	automezzi - nolo/leasing	348.000,00	239.000,00	22.000,00	37.000,00	22.000,00	28.000,00
3121412	automezzi- manut. in appalto						
3121415	automezzi manut. materiali						
<b>3121490</b>	<b>Totale gestione automezzi</b>	<b>354.161,80</b>	<b>243.361,80</b>	<b>22.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>29.800,00</b>
<b>3121499</b>	<b>Canoni passivi</b>						
3121500	canoni passivi DERIVAZIONE E	10.427,00	10.000,00		427,00		
3121503	canoni passivi ATTRAVERSAM	4.250,00	4.250,00				
3121506	altri canoni passivi (es.dighe	7.113,00	6.350,00	250,00	213,00	300,00	
<b>3121590</b>	<b>Totale canoni passivi</b>	<b>21.790,00</b>	<b>20.600,00</b>	<b>250,00</b>	<b>640,00</b>	<b>300,00</b>	
<b>3121599</b>	<b>Contributi consorzio 2°grado</b>						
3121600	cont. C.E.R.	1.564.885,12	1.489.885,12		75.000,00		
3121603	cont. altri consorzi di 2€ gr.						
<b>3121690</b>	<b>Totale contributi consorzio 2°</b>	<b>1.564.885,12</b>	<b>1.489.885,12</b>		<b>75.000,00</b>		
<b>3121699</b>	<b>Costi tecnici generali</b>						
3121700	consulenze gestione rifiuti						
3121703	consulenze tecniche varie	110.300,00	42.300,00	12.000,00	10.000,00	21.000,00	25.000,00
3121706	Ademp. Amb. e smalt.to rifiuti	10.000,00	5.000,00		5.000,00		
3121709	adempimenti di sicurezza	290.760,00	122.260,00	58.000,00	54.500,00	23.500,00	32.500,00
3121712	telefonia mobile e fissa tecn	67.500,00	49.500,00	1.500,00	15.000,00	1.500,00	
3121715	assicurazioni impianti						
<b>3121790</b>	<b>Totale costi tecnici generali</b>	<b>478.560,00</b>	<b>219.060,00</b>	<b>71.500,00</b>	<b>84.500,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>57.500,00</b>
<b>3121799</b>	<b>Amm.to lavori capitalizzati</b>						
3121800	quota amm. lavori reti	130.024,43	80.377,69		49.646,74		
3121803	quota amm. lavori impianti						
<b>3121890</b>	<b>Totale amm. lavori capitalizz.</b>	<b>130.024,43</b>	<b>80.377,69</b>		<b>49.646,74</b>		

<b>3122099</b>	<b>Costi Tecnici Generali Agronom</b>						
3122100	SPERIMENTAZIONE AGRARIA						
3122103	AFFITTI						
3122106	ACQUISTO MATERIALE IRRIGUO						
3122109	ACQUISTO MATERIALE DI CO	8.000,00	8.000,00				
3122112	PASTI E BEVANDE OPERAI AG	1.500,00	1.500,00				
3122115	FITOFARMACI						
3122118	CONCIMI	30.000,00	30.000,00				
3122121	SEMENTI E PIANTE	35.000,00	35.000,00				
3122124	ANTIPARASSITARI	21.000,00	21.000,00				
3122127	ANALISI CHIMICHE - SPESE LA	10.000,00	5.000,00		5.000,00		
3122130	OPERAZIONI SUI TERRENI	50.000,00	50.000,00				
3122133	ALTRI COSTI	10.000,00	10.000,00				
<b>3122999</b>	<b>Totale costi tecnici generali</b>	<b>165.500,00</b>	<b>160.500,00</b>		<b>5.000,00</b>		
<b>3129999</b>	<b>Totale costi tecnici</b>	<b>6.439.062,65</b>	<b>5.281.756,91</b>	<b>138.950,00</b>	<b>697.005,74</b>	<b>84.600,00</b>	<b>236.750,00</b>
<b>3130000</b>	<b>Costi amministrativi</b>						
<b>3130099</b>	<b>Locazione locali uso uffici</b>						
3130100	locazione locali uso uffici	29.280,00	29.280,00				
<b>3130190</b>	<b>Totale Locazione locali uso uf</b>	<b>29.280,00</b>	<b>29.280,00</b>				
<b>3130199</b>	<b>Gestione locali uso uffici</b>						
3130200	manut. Uffici in appalto	323.900,00	243.900,00		13.500,00	11.500,00	55.000,00
3130203	manut. Uffici materiali	7.000,00			7.000,00		
3130206	quota amm. locali uso uffici	99.133,92	98.679,52		454,40		
<b>3130290</b>	<b>Totale gestione locali uso uf.</b>	<b>430.033,92</b>	<b>342.579,52</b>		<b>20.954,40</b>	<b>11.500,00</b>	<b>55.000,00</b>
<b>3130399</b>	<b>Funzionamento uffici</b>						
3130400	pulizia locali in appalto	94.500,00	26.200,00		3.500,00	1.800,00	63.000,00
3130403	pulizia straord. Uffici in app	1.500,00				1.500,00	
3130406	pulizia uffici materiali	1.300,00	200,00	1.000,00		100,00	
3130409	energia elettrica	43.800,00	27.200,00	1.000,00		1.600,00	14.000,00
3130412	gas per riscaldamento	84.900,00	32.300,00	1.000,00	12.000,00	5.600,00	34.000,00
3130415	acqua potabile	5.300,00	1.800,00	1.000,00		500,00	2.000,00
3130418	telefonia fissa	45.000,00	20.000,00		2.500,00	2.500,00	20.000,00
3130421	telefonia mobile	35.000,00					35.000,00
3130424	gestione fotocopiatrici	63.000,00	13.000,00	2.500,00	11.000,00	3.000,00	33.500,00
3130427	cancelleria	13.800,00	3.100,00	500,00	800,00	500,00	8.900,00
3130430	stampati	10.100,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.500,00	2.600,00
3130432	Riviste e pubblicazioni	9.000,00					9.000,00
3130433	postali	18.300,00	300,00				18.000,00
3130436	registrazione e bollatura atti	3.500,00					3.500,00
3130439	gestione archivio	400,00				400,00	
3130442	mobili e attr. per ufficio	7.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
3130445	quota amm mobili e attr uffici	9.997,56	2.652,56			1.575,00	5.770,00
3130448	Varie amministrative	20.000,00	6.000,00	1.000,00	3.500,00	1.500,00	8.000,00
<b>3130490</b>	<b>Totale funzionamento uffici</b>	<b>466.897,56</b>	<b>139.252,56</b>	<b>10.000,00</b>	<b>35.300,00</b>	<b>23.075,00</b>	<b>259.270,00</b>
<b>3130499</b>	<b>Funzionamento Organi consort</b>						
3130500	presidente - compenso	49.500,00					49.500,00

3130503	presidente - rimborsi	5.000,00					5.000,00
3130506	vicepresidenti - compenso	25.000,00					25.000,00
3130509	vicepresidenti rimborsi spese	4.000,00					4.000,00
3130512	comitato amm.vo rimborso spese	5.000,00					5.000,00
3130515	consiglio - rimborso spese	4.000,00					4.000,00
3130518	organi cons.li: assicurazione						
3130521	organi cons.li: elezioni						
3130524	revisori compenso	33.000,00					33.000,00
3130527	revisori rimborso	500,00					500,00
<b>3130590</b>	<b>Totale funzionamento organi c.</b>	<b>126.000,00</b>					<b>126.000,00</b>
<b>3130599</b>	<b>Partecipazione a enti e ass.</b>						
3130600	enti e associazioni	169.800,00	114.400,00	10.500,00	21.600,00	14.800,00	8.500,00
<b>3130690</b>	<b>Totale partecipazione enti/ass</b>	<b>169.800,00</b>	<b>114.400,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>21.600,00</b>	<b>14.800,00</b>	<b>8.500,00</b>
<b>3130699</b>	<b>Spese legali amm.consulenze</b>						
3130700	spese legali	95.000,00	25.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	45.000,00
3130703	consulenze tecniche cause						
3130706	consulenze amministrative	24.500,00	1.500,00				23.000,00
3130709	spese notarili	10.000,00					10.000,00
<b>3130790</b>	<b>Totale spese legali amm.consul</b>	<b>129.500,00</b>	<b>26.500,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>78.000,00</b>
<b>3130799</b>	<b>Assicurazioni diverse</b>						
3130800	Assicurazioni diverse	80.110,00	22.400,00	240,00	700,00	220,00	56.550,00
<b>3130890</b>	<b>Totale Assicurazioni diverse</b>	<b>80.110,00</b>	<b>22.400,00</b>	<b>240,00</b>	<b>700,00</b>	<b>220,00</b>	<b>56.550,00</b>
<b>3130899</b>	<b>Servizi in outsourcing</b>						
3130900	servizio paghe outsourcing	59.500,00					59.500,00
3130903	altri servizi amm. outsourcing	2.000,00					2.000,00
<b>3130990</b>	<b>Totale Servizi in outsourcing</b>	<b>61.500,00</b>					<b>61.500,00</b>
<b>3130999</b>	<b>Informatica</b>						
3131000	hardware	3.000,00					3.000,00
3131003	assistenza - hardware	13.000,00					13.000,00
3131006	assistenza software serv. Gen.	15.000,00					15.000,00
3131009	assistenza software serv. amm.	38.000,00	3.000,00				35.000,00
3131012	assistenza software serv. Prog	10.000,00					10.000,00
3131015	assistenza SITL						
3131018	assistenza software Telerlev.						
3131021	materiale d'uso	10.000,00					10.000,00
3131024	quota amm. hardware	9.717,60	217,60				9.500,00
3131027	quota amm. - SW serv. Generali	11.040,10					11.040,10
3131030	quota amm. - SW serv. Amm.vi	5.217,00	252,00				4.965,00
3131033	quota amm. - SW prog.	2.260,88					2.260,88
3131036	quota amm. - SW SITL	2.000,00					2.000,00
3131039	quota amm. - SW Telerlev.						
3131042	collegamenti dati	36.000,00					36.000,00
<b>3131090</b>	<b>Totale Informatica</b>	<b>155.235,58</b>	<b>3.469,60</b>				<b>151.765,98</b>
<b>3131099</b>	<b>Attività di comunicazione</b>						
3131100	mostre e iniziative prom.li	15.000,00					15.000,00
3131103	pubblicazioni	10.000,00					10.000,00

3131106	pubblicita" e inserzioni	15.000,00					15.000,00
3131109	altri costi di comunicazione	134.900,00	20.900,00		35.000,00		79.000,00
<b>3131190</b>	<b>Totale attività di comunicaz.</b>	<b>174.900,00</b>	<b>20.900,00</b>		<b>35.000,00</b>		<b>119.000,00</b>
<b>3131199</b>	<b>Spese di rappresentanza</b>						
3131200	rappresentanza	20.000,00	5.000,00				15.000,00
<b>3131290</b>	<b>Totale spese di rappresentanza</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>				<b>15.000,00</b>
<b>3131299</b>	<b>Tenuta Catasto</b>						
3131300	catasto in outsourcing	46.500,00					46.500,00
3131303	aggiornamento catasto - costi	11.000,00					11.000,00
<b>3131390</b>	<b>Totale tenuta catasto</b>	<b>57.500,00</b>					<b>57.500,00</b>
<b>3131399</b>	<b>Riscossione</b>						
3131400	compenso per risc.ne tributi	463.000,00	144.500,00	79.500,00	73.000,00	105.500,00	60.500,00
3131403	spese d'informazione contrib.	39.600,00					39.600,00
3131406	discarichi e rimb. cont.	30.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00	
3131409	perdite per cont. non riscossi						
3131412	perdite su incassi concessioni						
<b>3131490</b>	<b>Totale Riscossione</b>	<b>532.600,00</b>	<b>154.500,00</b>	<b>84.500,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>110.500,00</b>	<b>100.100,00</b>
<b>3131499</b>	<b>CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>						
3131500	CQ- CORSI						
3131503	CQ- CONSULENZE						
3131506	CQ- ALTRI COSTI						
<b>3131590</b>	<b>TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>						
<b>3139999</b>	<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.433.357,06</b>	<b>858.281,68</b>	<b>110.240,00</b>	<b>206.554,40</b>	<b>170.095,00</b>	<b>1.088.185,98</b>
<b>3140000</b>	<b>Costi finanziari e straordinar</b>						
<b>3140099</b>	<b>Oneri finanziari su fin.m/l</b>						
3140100	int. passivi su mutui						
3140103	int. passivi su debiti a medio						
<b>3140190</b>	<b>Totale costi finanziari a m/l</b>						
<b>3140199</b>	<b>Oneri finanziari correnti</b>						
3140200	int. passivi su c/tesoreria	27.800,00	25.000,00	1.000,00	900,00	900,00	
3140203	int. passivi su altri conti	5.200,00	5.000,00		100,00	100,00	
3140206	oneri bancari	1.000,00					1.000,00
3140209	altri oneri finanziari	1.800,00	1.600,00		200,00		
<b>3140290</b>	<b>Totale Oneri finanziari corr.</b>	<b>35.800,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>3140299</b>	<b>Minusvalenze e sopravvenienze</b>						
3140300	Minusvalenze da realizzo						
3140303	Sopravenienze passive						
<b>3140390</b>	<b>Totale Minusvalenze e sopravv.</b>						
<b>3149999</b>	<b>Totale costi finanziari</b>	<b>35.800,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>3150000</b>	<b>Accantonamenti</b>						
<b>3150099</b>	<b>Accanton. e amm.to costi cap.</b>						
3150100	quote annue accantonamenti	1.289.570,39	838.624,66	30.000,00	315.869,96	65.075,77	40.000,00
3150103	quota annua amm.to costi cap.	51.816,18	5.481,60				46.334,58
3150106	quota annua altre imm.immat.						
<b>3150190</b>	<b>Totale accant./amm. costi cap.</b>	<b>1.341.386,57</b>	<b>844.106,26</b>	<b>30.000,00</b>	<b>315.869,96</b>	<b>65.075,77</b>	<b>86.334,58</b>

<b>3159999</b>	<b>Totale accantonamenti</b>	<b>1.341.386,57</b>	<b>844.106,26</b>	<b>30.000,00</b>	<b>315.869,96</b>	<b>65.075,77</b>	<b>86.334,58</b>
<b>3160000</b>	<b>Nuove opere con finanziaM.PROP</b>						
<b>3160099</b>	<b>Nuove opere con F.P. in appalt</b>						
3160100	Nuove opere con F.P. in appalt	700.000,00		200.000,00		500.000,00	
<b>3160190</b>	<b>Totale nuove opere con F.P. in</b>	<b>700.000,00</b>		<b>200.000,00</b>		<b>500.000,00</b>	
<b>3160199</b>	<b>Nuove opere con F.P. in econom</b>						
3160200	Costi materiali in diretta amm	43.000,00	43.000,00				
3160203	Costi Noli a caldo e/o a fredd						
<b>3160290</b>	<b>Totale Nuove opere in d.a.</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>				
<b>3160299</b>	<b>Espropri e servitù ed occupaz</b>						
3160300	Espropri e servitù						
3160303	Occupazioni temporanee P.						
<b>3160390</b>	<b>Totale espropri e servitù</b>						
<b>3160399</b>	<b>Prog., direzione lavori e c.a.</b>						
3160400	progettazioni esterne P.						
3160403	oneri accessori P.						
<b>3160490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori</b>						
<b>3169999</b>	<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>743.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>200.000,00</b>		<b>500.000,00</b>	
<b>3170000</b>	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord</b>						
<b>3170099</b>	<b>Nuove opere in app.T.</b>						
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord						
<b>3170190</b>	<b>Totale Nuove opere in app.T.</b>						
<b>3170199</b>	<b>Nuove opere E/O man. Str. con</b>						
3170200	Costi materiali in diretta amm	86.500,00	86.500,00				
3170203	Costi Noli e cottimi FT						
<b>3170290</b>	<b>Totale Nuove opere E/O manut.</b>	<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>				
<b>3170299</b>	<b>Espropri ed occupazioni tempor</b>						
3170300	Espropri T.						
3170303	Occupazioni temporanee T.						
<b>3170390</b>	<b>Totale espropri ed occupazioni</b>						
<b>3170399</b>	<b>Prog., direzione lavori e cos</b>						
3170400	progettazioni esterne T.						
3170403	oneri accessori T.						
3170406	incentivi alla progettazione T						
<b>3170490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori</b>						
<b>3179999</b>	<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>	<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>				
<b>3180000</b>	<b>Imposte e Tasse</b>						
<b>3180099</b>	<b>Imposte e Tasse</b>						
3180100	IRAP	536.268,35	295.603,31	31.791,31	35.006,26	28.388,66	145.478,81
3180103	ICI	257.500,00	197.500,00	3.500,00	8.750,00	14.250,00	33.500,00
3180106	IRES	202.200,00	190.000,00	1.000,00	5.950,00	5.250,00	
3180109	smalt.to rifiuti /passi carrai	26.560,00	1.960,00	1.200,00	1.350,00	1.550,00	20.500,00
3180112	imposta sost. capital gain						
3180115	Altre imposte e tasse	52.600,00	51.000,00	1.000,00		350,00	250,00

3180190	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.075.128,35</b>	<b>736.063,31</b>	<b>38.491,31</b>	<b>51.056,26</b>	<b>49.788,66</b>	<b>199.728,81</b>
3189999	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.075.128,35</b>	<b>736.063,31</b>	<b>38.491,31</b>	<b>51.056,26</b>	<b>49.788,66</b>	<b>199.728,81</b>
3399999	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>21.667.443,83</b>	<b>13.024.822,16</b>	<b>1.033.366,31</b>	<b>1.884.186,36</b>	<b>1.419.559,43</b>	<b>4.305.509,57</b>
3400000	<b>RICAVI</b>						
3410000	<b>Contributi consortili</b>						
3410010	<b>CONTRIBUTI ORDINARI</b>						
3410099	<b>Contributi bonifica idraulica</b>						
3410100	cont. idraulico terreni	- 4.019.520,77	- 3.389.512,03		- 630.008,74		
3410103	cont. idraulico fabbricati	- 8.471.092,30	- 6.754.974,13		- 1.716.118,17		
3410106	cont. idraulico vie di com.						
3410190	<b>Totale cont.bonifica idraulica</b>	<b>- 12.490.613,07</b>	<b>- 10.144.486,16</b>		<b>- 2.346.126,91</b>		
3410199	<b>Contributi irrigui</b>						
3410200	cont. irriguo - quota fissa	- 2.456.799,61	- 2.439.095,52	- 1.900,00	- 15.804,09		
3410203	cont. irriguo quota variabile	- 7.496,18			- 7.496,18		
3410290	<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>- 2.464.295,79</b>	<b>- 2.439.095,52</b>	<b>- 1.900,00</b>	<b>- 23.300,27</b>		
3410299	<b>Contributi montagna</b>						
3410300	cont. montagna terreni	- 690.541,91		- 213.963,44	- 476.578,47		
3410303	cont. montagna fabbricati	- 2.379.725,03		- 1.001.424,27	- 1.378.300,76		
3410306	cont. montagna vie di comun.						
3410309	acquedotti rurali						
3410390	<b>Totale Contributi montagna</b>	<b>- 3.070.266,94</b>		<b>- 1.215.387,71</b>	<b>- 1.854.879,23</b>		
3410399	<b>Contributi ambientali</b>						
3410400	cont. ambientale terreni						
3410403	cont. ambientale fabbricati						
3410406	cont. ambientale vie di comun.						
3410490	<b>Totale Contributi ambientali</b>						
3410495	<b>TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI</b>	<b>- 18.025.175,80</b>	<b>- 12.583.581,68</b>	<b>- 1.217.287,71</b>	<b>- 2.369.427,18</b>	<b>- 1.854.879,23</b>	
3410499	<b>Contributi STRAORDINARI ammort</b>						
3410500	contrib.Amm.Mutui -ldr.Terreni						
3410503	contrib.Amm.Mutui -ldr.Fabbric						
3410506	contrib.Amm.Mutui -ldr.Vie di						
3410510	contrib.Amm.Mutui - lrigazion						
3410520	contrib.Amm.Mutui - Montagna t						
3410523	contrib.Amm.Mutui - Montagna f						
3410526	contrib.Amm.Mutui - Montagna c						
3410590	<b>Totale contributi STRAORDINARI</b>						
3419999	<b>Totale Contributi</b>	<b>- 18.025.175,80</b>	<b>- 12.583.581,68</b>	<b>- 1.217.287,71</b>	<b>- 2.369.427,18</b>	<b>- 1.854.879,23</b>	
3420000	<b>Canoni per licenze e concess.</b>						
3420099	<b>Canoni per licenze e concess.</b>						
3420100	canoni per licenze e conc.	- 142.843,66	- 132.643,66		- 10.200,00		
3420190	<b>Totale canoni per licenze/conc</b>	<b>- 142.843,66</b>	<b>- 132.643,66</b>		<b>- 10.200,00</b>		
3429999	<b>Totale canoni per licenze/conc</b>	<b>- 142.843,66</b>	<b>- 132.643,66</b>		<b>- 10.200,00</b>		
3430000	<b>Contributi pubblici gest.ord.</b>						
3430099	<b>Contributi pubblici gestione o</b>						
3430100	cont. statali attivita' corr.						
3430103	cont. regionali attivita' corr						

3430106	cont. altri enti att. corr							
<b>3430190</b>	<b>Totale contributi pubblici ges</b>							
<b>3439999</b>	<b>Totale contributi pubb.gest.or</b>							
<b>3440000</b>	<b>Proventi patrimoniali e finanz</b>							
<b>3440099</b>	<b>Locazione beni immobili</b>							
3440100	locazione beni immobili	- 621.900,00	- 566.400,00	- 1.300,00	- 29.200,00	- 25.000,00		
<b>3440190</b>	<b>Totale Locazione beni immobili</b>	<b>- 621.900,00</b>	<b>- 566.400,00</b>	<b>- 1.300,00</b>	<b>- 29.200,00</b>	<b>- 25.000,00</b>		
<b>3440199</b>	<b>Proventi finanziari a m/l ter.</b>							
3440200	int. su titoli a m/l termine							
3440203	proventi da partecipazioni							
<b>3440290</b>	<b>Totale prov. fin. m/l. termine</b>							
<b>3440299</b>	<b>Proventi finanziari a breve t.</b>							
3440300	int. su c/cassiere e altri cc	- 3.000,00						- 3.000,00
3440303	int. su c/c postale							
3440306	int. su titoli a breve termine							
<b>3440390</b>	<b>Totale prov.finanziari a breve</b>	<b>- 3.000,00</b>						<b>- 3.000,00</b>
<b>3449999</b>	<b>Totale proventi patrim.finanz.</b>	<b>- 624.900,00</b>	<b>- 566.400,00</b>	<b>- 1.300,00</b>	<b>- 29.200,00</b>	<b>- 25.000,00</b>		<b>- 3.000,00</b>
<b>3450000</b>	<b>Proventi diversi</b>							
<b>3450099</b>	<b>Proventi da att.pers.dipen.te</b>							
3450100	riv.ne su ant. imposta su tfr							
3450103	rimborsi oneri previdenziali							
3450106	rimborsi oneri pensionistici	- 190.000,00						- 190.000,00
<b>3450190</b>	<b>Totale proventi da att.pers.d.</b>	<b>- 190.000,00</b>						<b>- 190.000,00</b>
<b>3450199</b>	<b>Proventi diversi</b>							
3450200	recuperi vari e rimborsi	- 225.763,28	- 151.500,00		- 28.631,64	- 4.131,64		- 41.500,00
3450203	Rimb. irrig. in convenzione.	- 448.500,00	- 448.500,00					
3450206	rimborso att. per enti	- 1.005.000,00	- 645.000,00	- 130.000,00	- 120.000,00	- 110.000,00		
3450209	rimborso att. per cons./terzi							
3450212	rimborsi da assicurazioni							
3450215	proventi da energia pulita							
3450218	Proventi da attività comm.div.	- 892.661,09	- 892.661,09					
<b>3450290</b>	<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>- 2.571.924,37</b>	<b>- 2.137.661,09</b>	<b>- 130.000,00</b>	<b>- 148.631,64</b>	<b>- 114.131,64</b>		<b>- 41.500,00</b>
<b>3459999</b>	<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>- 2.761.924,37</b>	<b>- 2.137.661,09</b>	<b>- 130.000,00</b>	<b>- 148.631,64</b>	<b>- 114.131,64</b>		<b>- 231.500,00</b>
<b>3460000</b>	<b>Proventi straordinari</b>							
3460100	Plusvalenze da realizzo beni	- 10.000,00					- 10.000,00	
3460103	Sopravvenienze attive							
3460106	sanzioni amministrative							
3460109	Rimborsi tributari							
3460112	Altri proventi straordinari							
<b>3469999</b>	<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>- 10.000,00</b>					<b>- 10.000,00</b>	
<b>3470000</b>	<b>Contributi per esec. Opere pub</b>							
3470099	Finanziamenti pubblici sui lav							
3470100	fin.to di terzi sui lavori	- 102.600,00	- 102.600,00					
3470109	fin.to cons. sui lavori							
<b>3470190</b>	<b>Totale finanziamenti</b>	<b>- 102.600,00</b>	<b>- 102.600,00</b>					
<b>3479999</b>	<b>Totale contrib.per esec OpereP</b>	<b>- 102.600,00</b>	<b>- 102.600,00</b>					

3480000	Utilizzo accantonamenti						
3480099	Utilizzo accantonamenti						
3480100	utilizzo accantonamenti						
3480190	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>						
3489999	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>						
3499999	<b>Totale ricavi</b>	- 21.667.443,83	- 15.522.886,43	- 1.348.587,71	- 2.557.458,82	- 2.004.010,87	- 234.500,00
3999999	<b>RISULTATO ECONOMICO</b>		- 2.498.064,27	- 315.221,40	- 673.272,46	- 584.451,44	4.071.009,57
	Quota ruoli per distretto per la copertura della Gestione Comune		2.498.064,27	315.221,40	673.272,46	584.451,44	4.071.009,57
	Rimanenza	0,00	0,00	- 0,00	0,00	- 0,00	

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015  
CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**PIANURA**

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1		Manutenzione fiume Regione annualità 2013 - dx Reno	100.000,00			100.000,00
2		Manutenzione fiumi Regione annualità 2013 - Sx Reno	150.000,00			150.000,00
3	P.0426/P	Lavori di sistemazione idraulica della rete di bonifica nel comune di Molinella: rsezionamento Idegli scoli i Bonello e Scacema	330.000,00			330.000,00
4	P.0641/P	Adeguamento impianto Varani in comune di Malalbergo - 1° stralcio	350.000,00			350.000,00
5	P.0508/P/1	Lavori di messa a norma degli assi primari della viabilità cittadina "Rotatoria intersezione tra via Montegrappa, Via Podgora, Via Battisti, Via Nobili e Via Redenta - II° Stralcio	149.450,01			149.450,01
6	P.0513/P	Adeguamento e potenziamento dell'impianto idrovoro Malalbergo in Comune di Malalbergo	980.000,00			980.000,00
7	P.0638/P	Vasca di laminazione della Fossa Galli a sud dell'autostrada A14 e del canale scolmatore Fossa Tolara in comune di Ozzano	585.000,00			585.000,00
8	P 263 P	Ripresa e sistemazione savenelle all'interno della Cassa di Colmata di Idice e Quadema		413.165,52		413.165,52
9	P.0356/P	Condotto di adduzione primaria dal C.E.R. per l'alimentazione del sistema Idrico dell'Alta Pianura Bolognese: Completamento per l'alimentazione in Sinistra Reno - II ^ lotto in Destra Reno		11.900.000,00		11.900.000,00
10	P.0353/P	Realizzazione di un sistema telematico per il telecontrollo a distanza degli impianti irrigui in pressione e delle paratoie di derivazione dal CER		2.500.000,00		2.500.000,00
11	P.0363/P	Interventi per il miglioramento della distribuzione irrigua delle aree precarie in sinistra Idice, sistemazione, demolizione o sostituzione delle opere di presa lungo l'asta dei canali Navile-Diversivo-Savena Abbandonato		3.000.000,00		3.000.000,00
12	P.0639/P	Ottimizzazione, adeguamento e potenziamento degli impianti di sollevamento delle acque del C.E.R. per uso irriguo.		3.700.000,00		3.700.000,00
13	P.0277/P/2	Completamento Cassa Trifolce e sistemazione Canale Medicina - 2° lotto		1.180.000,00		1.180.000,00
14	/	Intervento di messa in sicurezza della chiavica emissaria Vallesanta in comune di Argenta (FE) per la riduzione del rischio idraulico collegato al fenomeno della subsidenza		450.000,00		450.000,00
15	/	Manutenzione straordinaria dell'impianto di sgrigliatura automatica dell'idrovoro di Saiano in comune di Argenta (FE)		450.000,00		450.000,00
16	/	Manutenzione straordinaria della riserva termica dell'idrovoro di Saiano		300.000,00		300.000,00
17	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2014 dx Reno		100.000,00		100.000,00
18	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2014 - Sx Reno		150.000,00		150.000,00
19	/	Impianto idrovoro Bagnetto 2 - IV Lotto funzionale in Comune di Sala Bolognese (BO)			3.000.000,00	3.000.000,00
20	/	Interventi messa in sicurezza bacino Bagnetto a seguito della subsidenza - canali affluenti - in comune di Sala Bolognese			1.500.000,00	1.500.000,00
21	P.0505/P	Adeguamento della capacità di deflusso del fosso Comunale "Marone", influente dello scolo Consortile "Gallerano", in Comune di Castello d'Argile			595.000,00	595.000,00
22	/	Adeguamento del sistema scolante delle acque superficiali nel Comune di Bentivoglio			2.152.300,00	2.152.300,00
23	P.0445/P/1	Ripristino sezione di deflusso dello scolo Rondone e realizzazione vasca laminazione SILAM in comune di Medicina			2.000.000,00	2.000.000,00
24	P.0445/P/2	Adeguamento del sistema scolante del settore ovest del comune di Medicina			3.500.000,00	3.500.000,00
25	P.0343/P	Cassa di espansione scolo Canalazzo (Castello d'Argile)			1.200.000,00	1.200.000,00

26	P.0469/P	Impianto di sollevamento Cassa di espansione Vallazza in Comune di Molinella			2.500.000,00	2.500.000,00
27	/	Cassa di laminazione a servizio delle urbanizzazioni inserite nel POC di Castello D'Argile			300.000,00	300.000,00
28	/	Vasca di laminazione sullo Scolo Fiumana in Località Mascherino in comune di Castello d'Argile			642.000,00	642.000,00
29	/	Messa in sicurezza dello Scolo Canalazzo nel tratto a Sud Est del centro di Pieve di Cento (zone ex-Lamborghini)			300.000,00	300.000,00
30	/	Adeguamento dell'Impianto Irriguo "Paleotto", per la fornitura di acque provenienti dal C.E.R. al potabilizzatore di HERA			600.000,00	600.000,00
31	/	Manutenzione straordinaria impianti idrovori consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
32	/	Manutenzione straordinaria impianti irigui consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
33	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2015 dx Reno			100.000,00	100.000,00
34	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2015 - Sx Reno			150.000,00	150.000,00
<b>Totali Pianura</b>			2.644.450,01	24.143.165,52	22.539.300,00	49.326.915,53

## MONTAGNA

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	/	Manutenzione e realizzazione opere di bonifica montana nel Comprensorio Montano 2013	270.000,00			270.000,00
2	/	Manutenzione Regionale Esercizio 2013	190.000,00			190.000,00
3	/	Consolidamento versante instabile loc. Gardelletta (Monzuno)	213.387,68			213.387,68
4	/	Accordo Quadro Valle Samoggia anno 2013	100.000,00			100.000,00
5	/	Accordo Quadro Comunità Montana App. Bolognese anno 2013	180.000,00			180.000,00
6	/	Accordo Quadro Unione Valli Savena Idice 2013	218.664,00			218.664,00
7	P0583/M	Sistemazioni idrogeologiche strade e pendici in Comune di Ozzano Emilia annualità 2013	123.500,00			123.500,00
8	/	Manutenzione e realizzazione opere di bonifica montana nel Comprensorio Montano 2014		700.000,00		700.000,00
9	/	Manutenzione Regionale Esercizio 2014		190.000,00		190.000,00
10	/	Sistemazioni idrogeologiche strade e pendici in Comune di Ozzano Emilia annualità 2014		120.000,00		120.000,00
11	P0492/M/2S	Consolidamento pendici Via Tanari 2° Stralcio (Castel S. Pietro)		194.000,00	194.000,00	388.000,00
12	/	Manutenzione e realizzazione opere di bonifica montana nel Comprensorio Montano 2015			700.000,00	700.000,00
13	/	Manutenzione Regionale Esercizio 2015			190.000,00	190.000,00
14	/	Sistemazioni idrogeologiche strade e pendici in Comune di Ozzano Emilia annualità 2015			100.000,00	100.000,00
15	P0384/M	Adeguamento ed ampliamento invasi Rio Rosso e Pozzo Rosso in Comune di Castel S. Pietro Terme			1.000.000,00	1.000.000,00
<b>Totali Montagna</b>			1.295.551,68	1.204.000,00	2.184.000,00	4.683.551,68

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**  
**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2013**  
**Relazione di accompagnamento**

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 costituisce il secondo preventivo predisposto dal Consiglio di Amministrazione eletto in seguito alle elezioni avvenute dal 4 al 12 dicembre 2010. Per espressa previsione del nuovo statuto consortile, approvato con deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1387 del 20 settembre 2010, la gestione contabile del Consorzio diviene economico patrimoniale ed è improntata secondo principi della trasparenza, dell'efficacia gestionale e dell'analiticità dei bilanci (art. 49 c.1°).

Il bilancio di previsione è formulato in termini economici di competenza (budget), sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Emilia Romagna, che ha specificamente adottato i principi e criteri contabili, nonché il piano dei conti da applicare, ai Consorzi di Bonifica, con deliberazione della Giunta Regionale n. 42 del 17 gennaio 2011.

Il nuovo sistema di gestione della contabilità ha segnato così l'abbandono della contabilità finanziaria sino ad ora adottata e introduce, in base al principio della competenza economica, la rilevazione dei costi in relazione all'utilizzo effettivo della risorsa e dei proventi al momento della loro maturazione.

Le rilevazioni contabili sono effettuate secondo un piano dei conti comune a tutti i Consorzi di Bonifica della Regione Emilia Romagna.

Per la gestione del nuovo software è stata necessaria l'acquisizione di un nuovo programma fornito dalla Società Mht di Treviso, i cui costi d'impianto iniziali e la formazione del personale sono stati interamente finanziati dalla Regione Emilia Romagna.

A partire dall'anno 2012 i costi di licenza e manutenzione dei programmi sono passati interamente a a carico del Consorzio.

Il nuovo programma di contabilità è implementato anche da una contabilità analitica che consente di attribuire voci di costo alla natura (causa economica dell'evento) e alla destinazione (scopo per cui le risorse sono impiegate), oltre a consentire come previsto dalla citata Legge Regionale sul riordino la tenuta con specifico codice di centro di costo dei singoli distretti gestionali. Si ricorda infatti che la deliberazione della Giunta Regionale 3 giugno 2009 n. 759 prevede che *"fino all'approvazione del nuovo piano di classifica per il riparto della contribuenza da predisporre da parte degli organi di amministrazione ordinari, sulla base dei criteri approvati dalla Regione, continuano ad applicarsi i criteri di riparto di contribuenza in vigore nei Consorzi che vengono ad estinguersi alla data di nomina dei Consigli di amministrazione"*.

Il bilancio di esercizio si traduce nei seguenti documenti:

- a) **bilancio di previsione** costituito dal Budget economico unito al piano annuale degli investimenti e alla Relazione di accompagnamento (da adottarsi entro il 30 novembre di ogni anno);
- b) **bilancio consuntivo**, costituito dal Conto Economico, dal Conto del Patrimonio, dalla relazione sull'andamento della gestione e dalla nota integrativa.

Il processo gestionale si avvia con la fase di programmazione delle spese attraverso la definizione del "budget", che rappresenta l'elenco delle risorse economiche richieste per il raggiungimento degli obiettivi aziendali (costi e ricavi). La formazione della previsione è attivata dalla predisposizione di apposite "commesse" redatte dai responsabili di area/settore raggruppate in centri di costo e afferenti ai singoli conti di contabilità generale.

Le commesse possono essere di quattro tipologie:

- *commesse di gestione ordinaria*, che si riferiscono a costi di esercizio di norma della durata non superiore all'anno di competenza;
- *commesse di gestione straordinaria con finanziamento di terzi*, che si riferiscono ad interventi strutturali su opere di bonifica demaniali;
- *commesse di gestione straordinaria con finanziamento proprio*, riferite ad interventi straordinari su infrastrutture di bonifica;
- *commesse per investimenti*, che si riferiscono ad operazioni sullo stato del Patrimonio immobilizzato dell'Ente.

Durante l'esercizio sarà comunque possibile, con provvedimento del Direttore Generale, su proposta del Direttore di Area, apportare modifiche compensative al piano delle commesse, ovvero con autonomia, nell'ambito della propria area, da parte di questi ultimi su delega del Direttore che deve comunque essere informato.

Le modifiche strutturali del budget, vale a dire quelle che comportano variazioni di tipo quantitativo (variazioni in senso stretto) sono approvate dal Consiglio di Amministrazione su proposta del Comitato Amministrativo, a condizione che sia assicurata la copertura di eventuali maggiori costi mediante la previsione di proventi di pari importi, anche mediante l'utilizzo di fondi di accantonamento.

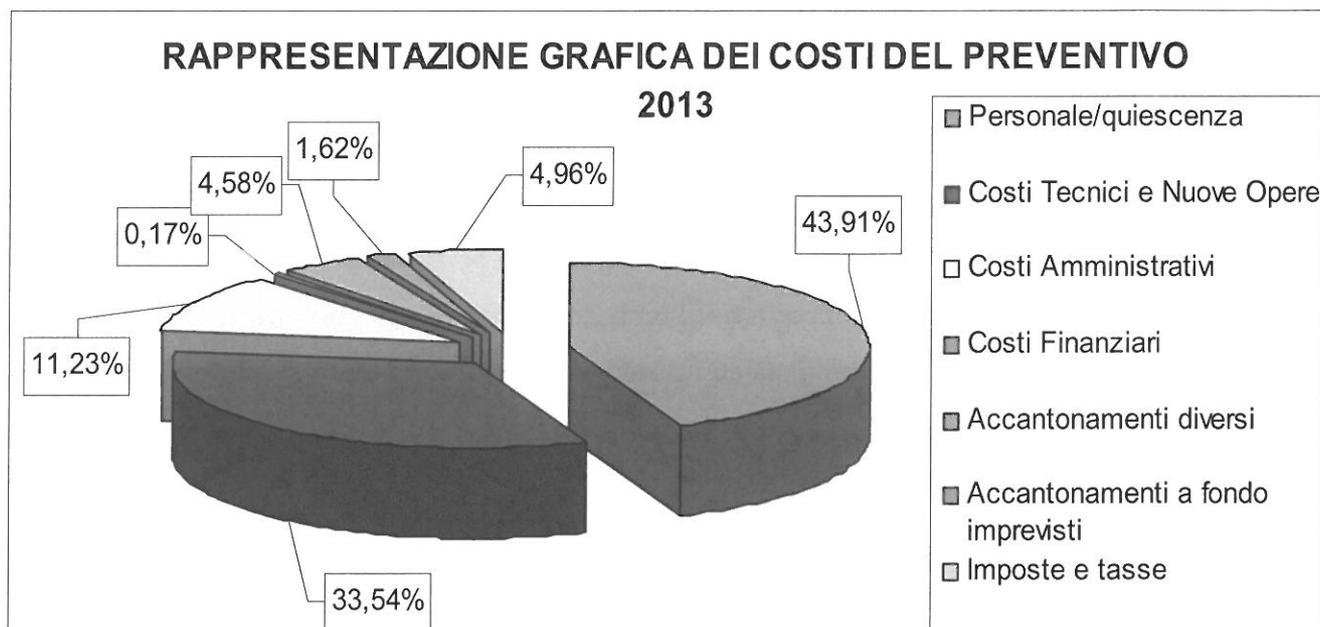
Di ogni aggiornamento del budget viene data periodica informazione al Comitato Amministrativo, in genere trimestralmente.

Il budget economico dell'esercizio 2013 è stato redatto in continuità con le scelte gestionali già operate negli anni precedenti, e dopo le valutazioni sull'andamento dei costi dell'esercizio 2012 da parte del Comitato Amministrativo nella seduta del 14 novembre ultimo scorso..

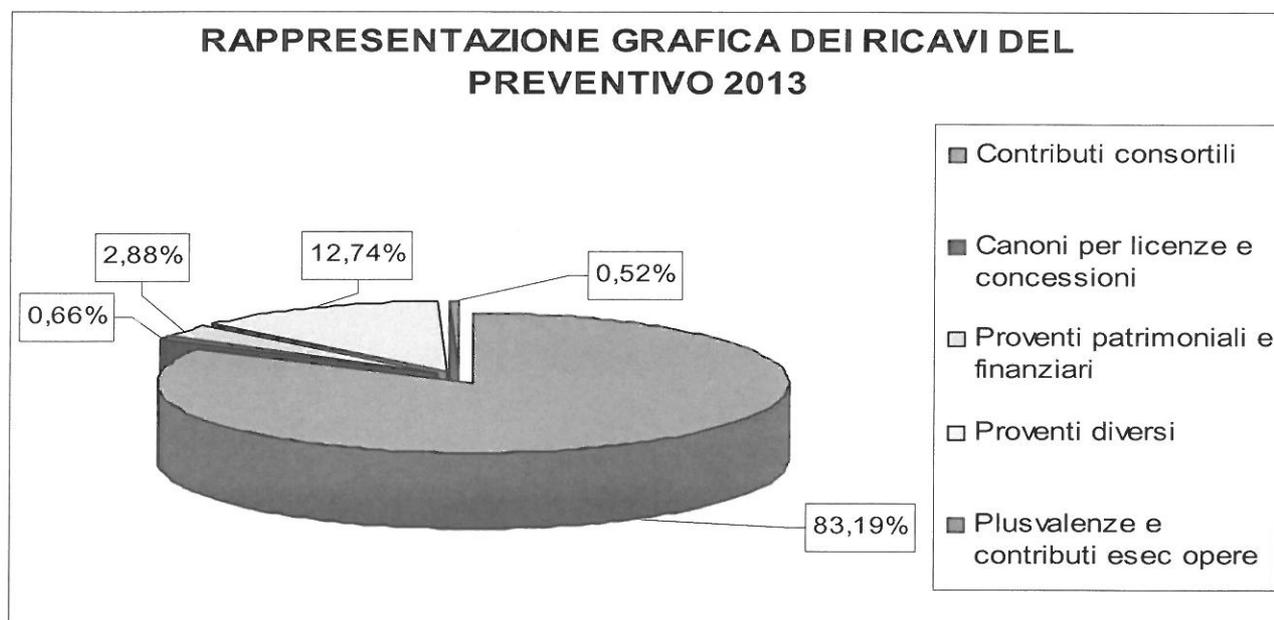
Nel corso dell'esercizio, potranno rendersi necessari alcuni aggiustamenti nell'attribuzione delle voci economiche in ragione della sopravvenienza di fatti di gestione non preventivati.

Di seguito si riporta, in sintesi riclassificata, la situazione complessiva di bilancio prevista per l'esercizio 2013 messa a raffronto con i dati della previsione 2012 assestata (ultimo assestamento approvato) e, mediante una riclassificazione delle spese sostenute nell'esercizio 2011 gestite con il sistema di contabilità finanziaria. Si precisa che alcuni significativi scostamenti, rispetto agli esercizi precedenti, sono determinati anche da operazioni contabili di traslazione dal precedente sistema di contabilità a quello attuale, qualora, gli scostamenti abbiano invece un'incidenza economica sostanziale sull'esercizio sono oggetto di apposito commento nelle parti di relazione di specifica analisi delle riclassificazioni contabili. Gli importi delle tabelle allegare sono espressi in migliaia di Euro.

<b>COSTI (importi in euro x 1.000)</b>	Anno 2011 Consuntivo	Anno 2012 assestato	Anno 2013 Preventivo	Confronto Assestato 2012/ Preventivo 2013	Differenza in %
Personale/quiescenza	9.618	9.521	9.513	-8	-0,08%
Costi Tecnici e Nuove Opere	5.773	6.881	7.268	387	5,62%
Costi Amministrativi	1.976	2.351	2.433	82	3,49%
Costi Finanziari	32	49	36	-13	-26,53%
Accantonamenti diversi	1.568	2.042	992	-1.050	-51,42%
Accantonamenti a fondo imprevisti	502	318	350	32	10,06%
Imposte e tasse	159	1.073	1.075	2	0,19%
<b>Totali</b>	<b>19.628</b>	<b>22.235</b>	<b>21.667</b>	<b>-568</b>	



<b>RICAVI</b>	Anno 2011 consuntivo	Assestato 2012	Preventivo 2013	Differenza in euro x 1.000	Differenza in %
Avanzo di Amministrazione	396	729	0	-729	-100,00%
Contributi consortili	16.924	17.345	18.025	680	3,92%
Canoni per licenze e concessioni	155	144	143	-1	-0,69%
Proventi patrimoniali e finanziari	356	631	625	-6	-0,95%
Proventi diversi	1.797	2.993	2.761	-232	-7,75%
Plusvalenze e contributi esec opere	0	0	113	113	100,00%
Proventi straordinari	0	826	0	-826	-100,00%
<b>Totali</b>	<b>19.628</b>	<b>22.668</b>	<b>21.667</b>	<b>-1.001</b>	



La diminuzione della voce proventi straordinari è dovuta al mancato inserimento presunto ricavo, attestato da stima asseverata, della vendita di immobili di proprietà consortile secondo il programma approvato dal Consiglio di Amministrazione, le cui aste nel corso dell'anno 2012 sono andate deserte. Dette poste verranno riscritte a bilancio nel momento in cui si realizzeranno effettivamente le alienazioni. Il decremento della voce "proventi diversi" deriva dalla riduzione stimata dell'attività per conto di enti pubblici (-141) nel primo e terzo distretto,

dalla riduzione dei proventi stimati da attività commerciale (-51), ed alla mancata previsione di un rimborso assicurativo straordinario avvenuto nel corso dell'anno 2012 (-32)

La copertura dei maggiori costi previsti per l'esercizio 2013 avverrà con un aumento del gettito della contribuzione ordinaria del 2% rispetto all'esercizio 2012 e con un aumento del grado di beneficio irriguo differenziato per tipologia di attingimento.

L'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi viene di seguito effettuato seguendo l'impostazione del conto economico riclassificato, approvato dalla Regione Emilia Romagna.

## A) GESTIONE CARATTERISTICA

### 1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

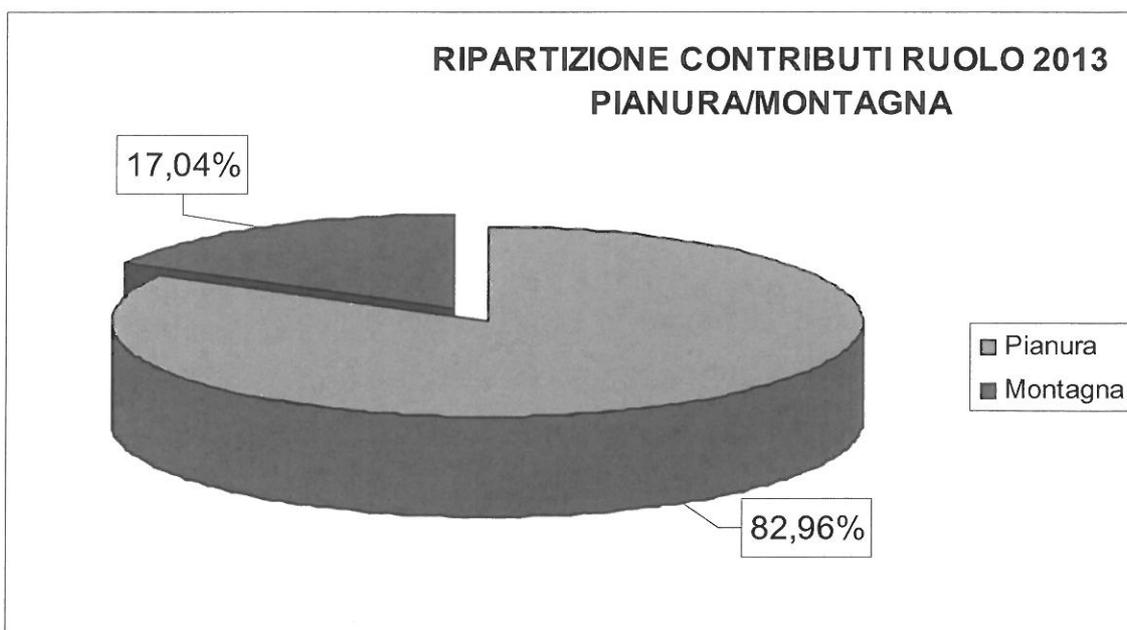
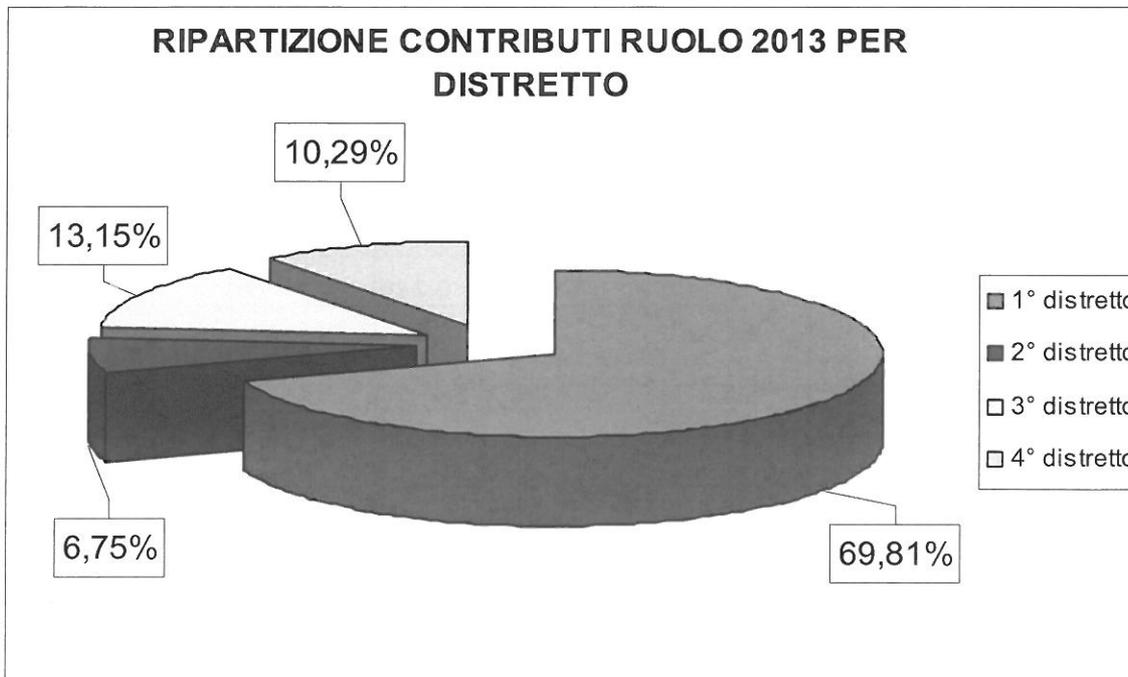
#### 1.1. Contributi consortili

Tipologia contributo	1° distretto	2° distretto	3° distretto	4° distretto	Totale
<b><u>Bonifica Idraulica</u></b>					
Terreni	3.390		630		4.020
Fabbricati	6.755		1.716		8.471
<b>Totale contrib. Bonifica Idraulica</b>	<b>10.145</b>	<b>0</b>	<b>2.346</b>	<b>0</b>	<b>12.491</b>
<b><u>Irrigui</u></b>					
Contributo quota fissa	2.439	2	16		2.457
Contributo quota variabile			7		7
<b>Totale contributi irrigui</b>	<b>2.439</b>	<b>2</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>2.464</b>
<b><u>Montagna</u></b>					
Terreni		214		477	691
Fabbricati		1.001		1.378	2.379
Vie di comunicazione					0
<b>Totale contributi Montagna</b>	<b>0</b>	<b>1.215</b>	<b>0</b>	<b>1.855</b>	<b>3.070</b>
<b>Totale contributi</b>	<b>12.584</b>	<b>1.217</b>	<b>2.369</b>	<b>1.855</b>	<b>18.025</b>

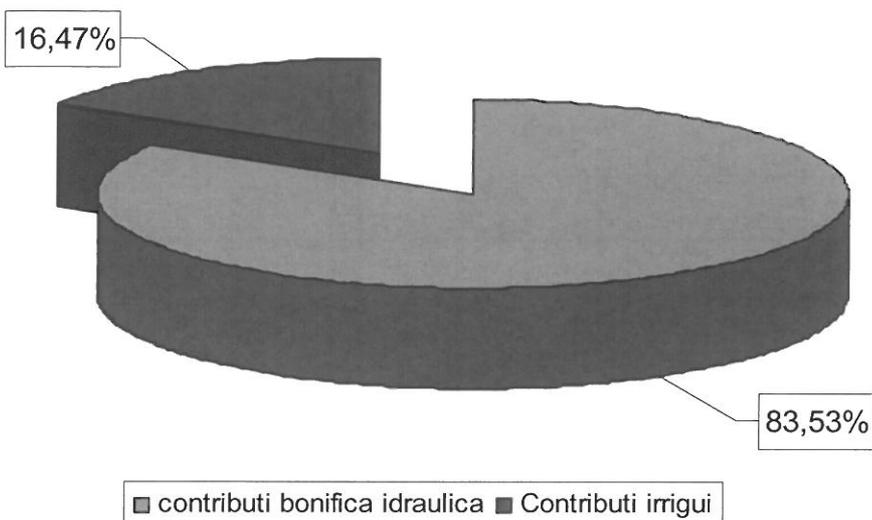
La ripartizione dei contributi verrà effettuata in ossequio alla deliberazione regionale sul riordino territoriale, richiamata in premessa, secondo i piani di classifica vigenti nei precedenti cessati consorzi, confermando il tributo minimo di contribuzione ad € 12,50 su tutti i distretti gestionali. Al primo e secondo distretto si applica dunque il piano di classifica dell' ex Consorzio della Bonifica Renana, al 3° e 4° Distretto dell'ex Consorzio della Bonifica Reno Palata. Tutti e quattro i distretti si accollano poi, proporzionalmente alla quota della propria contribuzione, parte di spese relative alla gestione comune. La riscossione continuerà con il sistema diretto, che nel corso degli anni ha consentito di ottimizzare i costi di esazione diminuendo sensibilmente l'incidenza sui costi del Consorzio. Occorre tenere in considerazione che recenti

manovre governative di politica fiscale renderanno con tutta probabilità assoggetti ad I.V.A anche i compensi ai concessionari dovuti per la riscossione coattiva dei tributi con un aumento di costi per la riscossione.

Alcuni grafici consentono un'analisi dell'incidenza della contribuenza.



### RIPARTIZIONE CONTRIBUTI BONIFICA/IRRIGAZIONE IN PIANURA RUOLO 2013



### 1.2 Canoni per licenze e concessioni attive

Sono previsti ricavi per complessivi € 142.843,66 con una riduzione di € 2.000,00 rispetto all'esercizio 2012 assestato derivante da un adeguamento alla reale entità del gettito delle concessioni attive sul 3° distretto.

### 1.3 Proventi diversi

Descrizione	Preventivo 2012	Bilancio assestato 2012	Preventivo 2013	differenze
Recuperi vari e rimborsi	76	240	226	-14
Rimborso spese attività irrigua a uso produttivo	449	436	448	12
Rimborso attività svolte per Enti	1.082	1.151	1.005	-146
Rimborsi da assicurazioni	0	32	0	-32
Proventi da attività commerciali	939	944	893	-51
<b>Totale</b>	<b>2.546</b>	<b>2.803</b>	<b>2.572</b>	<b>-231</b>

Sono inclusi i ricavi relativi alla gestione agricola (proventi da attività commerciali) che più propriamente rientrano nella gestione accessoria, che saranno analizzati a tale voce.

Nell'ambito dei proventi diversi sono previsti rimborsi per attività svolte per Enti per complessivi € 1.005.000,00 che rappresentano i ricavi per i lavori in concessione, finanziati prevalentemente da enti Pubblici come da specifica che segue:

	1° distretto	2° distretto	3° distretto	4° distretto	Totali
Recupero costo manodopera su opere in concessione	345	55	95	60	555
Recupero costo mezzi d'opera su opere in concessione	120	35	25	0	180
Recupero spese generali su opere in concessione	180	40	0	50	270
Totali	<b>645</b>	<b>130</b>	<b>120</b>	<b>110</b>	<b>1.005</b>

Per i dettagli delle opere si rimanda al capitolo "Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamenti di terzi".

## 2 COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

### 2.1 Costi del personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2013 è riferito a n. 176 unità.

#### N° dipendenti per qualifica

	2011	2012	2013	diff.
Dirigenti	8	6	6	0
Quadri	13	12	13	+1
Impiegati	76,22	74,22	72	- 2,22
Operai fissi	81	80	78	- 2
Operai avventizi	6	7	7	0
<b>TOTALE</b>	<b>184,22</b>	<b>179,22</b>	<b>176</b>	<b>3,22</b>

Il dato tiene conto delle nuove posizioni organizzative assegnate in sede di applicazione del nuovo piano di organizzazione variabile, dei pensionamenti di alcuni dipendenti, dell'aumento

stimato per il costo del rinnovo contrattuale (2%) e degli automatismi contrattuali. Contiene inoltre la previsione di n. 3 nuove assunzioni.

Il costo del personale risulta così ripartito:

**Personale operativo**

Operai fissi	€ 3.570
Operai avventizi	€ 195
<b>Totale</b>	<b>€ 3.765</b>

**Personale dirigente**

Direttore generale	€ 201
Dirigenti tecnici	€ 347
Dirigenti amministrativi	€ 212
<b>Totale</b>	<b>€ 760</b>

**Personale impiegato**

Quadri tecnici	€ 653
Quadri amministrativi	€ 290
Quadri agro-ambientali	€ 38
Impiegati tecnici	€ 1.995
Impiegati agro-ambientali	€ 228
Impiegati amministrativi	€ 1.405
<b>Totale</b>	<b>€ 4.609</b>

**Personale in quiescenza** € 37,5

**Altri costi (esonero L. 68/99, indennità buonuscita e stage)** € 137

Il costo del personale, secondo la classificazione di bilancio, che tiene conto anche del costo, compensato dal relativo ricavo per € 190.000,00 del personale in quiescenza con onere a carico di ENPAIA, ammonta per l'anno 2013 a € 9.513.209,20 con una diminuzione di costi rispetto alla situazione del bilancio assestato dell'anno 2012 di € 8.000,00 ed è stato determinato tenendo conto di tutti gli oneri riflessi e contrattuali, mentre l'IRAP è allocata nel

conto "imposte e tasse" come previsto dal piano dei conti approvato dalla Regione Emilia Romagna.

I costi relativi al personale si mantengono complessivamente al pari dell'anno 2012, ciò evidenzia un contenimento dei costi in quanto l'aumento degli oneri a pieno regime sarebbe stato più consistente. E' prevista a carico dell'esercizio una quota pari ad € 106.510,20 quale indennità di buonuscita facente parte della politica di riorganizzazione del personale e dei servizi in attuazione dei principi contenuti nella legge regionale sul riordino dei comprensori di bonifica.

## **2.2 Costi tecnici**

I costi tecnici riguardano la manutenzione e l'esercizio delle opere di bonifica idraulica e di irrigazione e l'attività in montagna e dell'Azienda Agraria.

Il totale dei costi tecnici ammonta a € 7.182.062,65 e comprende anche il valore capitale e le quote di ammortamento per investimenti in nuove opere, mezzi d'opera o manutenzioni straordinarie. Di seguito si riporta una tabella riassuntiva dei costi:

<b>COSTI TECNICI E NUOVE OPERE (in migliaia di €)</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Bilancio Assestato 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Differenza Preventivo 2012/2013</b>
Espurgo canali	50	42	46	-4
Ripresa frane	156	182	181	25
Manutenzione manufatti e rete	317	284	290	-27
Diserbi	142	140	120	-22
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	72	72	68	-4
Gestione officine e magazzini	148	152	166	18
Manutenzione impianti elettromeccanici	126	137	180	54
Manutenzione telecontrollo e ponti radio	170	170	141	-29
Esercizio opere bonifica e irrigazione	260	281	272	12
Energia elettrica funzionamento impianti	1.030	1.033	1174	144
Gestione gruppi elettrogeni	4	4	4	0
Gestione mezzi d'opera e automezzi	1.372	1.438	1435	63
Canoni passivi	21	23	22	1
Spese C.E.R.	1.403	1.403	1565	162
Costi tecnici generali	457	451	479	22
Ammortamento lavori capitalizzati	171	171	130	-41
Costi tecnici generali agronomici	282	277	166	-116
Nuove opere	700	700	743	43
<b>Totali</b>	<b>6.881</b>	<b>6.960</b>	<b>7.182</b>	<b>301</b>

Nella formulazione del bilancio di previsione, pur avendo mantenuto la capacità di spesa uguale o, in taluni casi, maggiore rispetto all'esercizio precedente, non è stato possibile far fronte a tutte le richieste d'interventi formulate dai settori tecnici e operativi causa l'incidenza di alcuni costi imprevisi derivanti principalmente dal costo dell'energia elettrica, carburanti e nuove imposte (aumento IVA e introduzione IMU)

Di seguito riportiamo il confronto con l'esercizio 2011 e 2012 dei costi tecnici suddivisi per categoria di lavori, al netto delle quote di ammortamento e tenendo conto dell'incidenza del personale per l'irrigazione:

<b>COSTI TECNICI per categoria di attività (comprese le nuove opere)</b>	<b>Anno 2011 Consuntivo</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Bilancio 2012 assestato</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Differenza in euro x 1.000 Preventivo 2012/2013</b>
<i>Bonifica idraulica</i>	2.156,10	2.182,83	2.311,38	2.211,14	28,31
<i>Irrigazione</i>	3.176,12	2.817,60	2.494,07	3.178,40	360,80
<i>Attività in montagna</i>	814,50	795,00	821,00	834,80	39,80
<b>Totali</b>	<b>6.146,72</b>	<b>5.795,43</b>	<b>5.626,45</b>	<b>6.224,34</b>	<b>428,91</b>

Al fine di analizzare le voci che nel nuovo bilancio conducono ai costi tecnici ed anche alle attività sopracitate di bonifica idraulica, irrigazione e montagna riportiamo alcune tabelle esplicative.

Seguendo l'impostazione del nuovo piano dei conti è possibile elencare, con un certo dettaglio, l'elenco dei costi tecnici preventivati per l'esercizio 2013, frutto di un lavoro di analisi e confronto con l'andamento medio dell'attività consortile con particolare riferimento ai dati del budget preventivo dell'esercizio 2012. Importi espressi in migliaia di euro

<b>Costo Bonifica Idraulica</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Bilancio assestato 2012</b>	<b>Preventive 2013</b>	<b>Differenze Preventivo 2012/2013</b>
Costi tecnici generali	18,0	23,0	28,0	10
Quota ammortamento per lavori	117,8	117,8	99,7	-18,1
Gestione automezzi	260,0	284,0	262,0	2
Gestione mezzi d'opera	797,7	797,0	812,0	14,3
Canoni passivi	14,1	15,3	15,1	1
Gestione gruppi elettr.	4,0	4,2	4,0	0,0
Energia elett funz.imp.	280,0	280,0	282,0	2
Esercizio rete canali	177,0	177,0	177,0	0,0
Manutenzione elettrom.i	83,0	89,0	97,0	14
Officine e mag.tecnici	55,0	55,0	55,0	0,0
Manut. fabb. imp.abit.	40,0	40,0	40,0	0,0
Diserbi	114,0	112,0	104,0	-10
Manutenzione manufatti	148,0	95,0	110,0	-38
Ripresa frane e altri lavori in terra	154,0	180,0	179,0	25
Espurgo	50,0	42,0	46,0	-4
<b>parziale</b>	<b>2.312,6</b>	<b>2.311,3</b>	<b>2.310,8</b>	<b>-1,8</b>
Telerilevam. ponteradio	169,9	169,9	141,5	-28,4
<b>Totale</b>	<b>2.482,5</b>	<b>2.481,2</b>	<b>2.452,3</b>	<b>-30,2</b>

<b>Costo Irrigazione</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Bilancio Assestato 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Differenze Preventivo 2012/2013</b>
Contributi CER	1.403,46	2.196,75	1.564,89	161,43
Personale	400,00	400,0	400,00	0,0
Energia elett funz.imp.	750,00	1.260,95	892,41	142,41
Esercizio rete canali	22,46	22,0	22,00	-0,46
Manutenzione elettrom.i	43,44	48,0	78,50	35,06
Manutenzione manufatti	168,75	188,6	179,60	10,85
Ripresa frane e altri lavori	1,50	3,00	3,00	1,5
Amm. lavori capitalizz.	53,00	52,97	30,30	-22,7
Costi tecnici generali	28,00	23,50	38,00	10
<b>Totale</b>	<b>2.870,61</b>	<b>4.195,77</b>	<b>3.208,70</b>	<b>338,09</b>

<b>Montagna</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Bilancio Assestato 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Differenza Preventivo 2012/2013 in migliaia di euro</b>
Costi tecnici generali	20,4	20,4	37,0	16,6
Gestione automezzi	38,0	38,0	44,0	6
Gestione mezzi d'opera	45,6	43,1	41,4	-4,2
Officine e mag.tecnici	18,0	19,5	12,4	-5,6
Nuove opere con F.P. in economia	700,0	700,00	700,0	0,0
<b>Totale</b>	<b>822,0</b>	<b>821,0</b>	<b>834,8</b>	<b>12,8</b>

L'aumento della voce "costi tecnici generali" è dovuta all'adeguamento alle norme igienico sanitarie del magazzino di Monterenzio, come prescritto dall' RSPP.

<b>Consistenza parco automezzi e mezzi d'opera</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
Automezzi e motocicli di proprietà	2	2
Natante di proprietà	1	1
Automezzi a noleggio	48	48
<b>Totale automezzi , motocicli e natanti</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

Mezzi d'opera di proprietà ( autocarri)	10	9
Mezzi d'opera a noleggio ( autocarri)	33	33
<b>Totale mezzi d'opera – autocarri</b>	<b>43</b>	<b>42</b>
Carrellone	1	1
Rimorchi	9	9
Escavatori	21	21
Trattori	19	19
Ruspe , Terna , Dumper	6	6
<b>Totale mezzi d'opera</b>	<b>56</b>	<b>56</b>
<b>TOTALE</b>	<b>150</b>	<b>149</b>

Il parco macchine sarà soggetto anche nel corso dell'anno 2013 ad un'attenta verifica diretta ad ottimizzarne i costi, e l'efficienza operativa con la sostituzione o cessazione di mezzi obsoleti ed alla valutazione della convenienza tra acquisto o noleggio per le varie tipologie.

Nel corso dell'anno 2012 sono stati alienati 2 trattori (Forcelli e Azienda Agraria) e sostituiti con l'acquisto di nuovi mezzi. E' stato inoltre alienato l'autocarro del cantiere di Malalbergo non sostituito da altri mezzi.

<b>Costi Tecnici generali</b>	Preventivo 2012	Bilancio 2012 Assestato	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2012/2013
Consulenze tecniche varie	111	110	110	-1
Adempimenti ambientali e smaltimento rifiuti	10	10	10	0
Adempimenti di sicurezza	281	272	291	10
Telefonia mobile	55	59	68	13
<b>Totale</b>	<b>457</b>	<b>451</b>	<b>479</b>	<b>22</b>

Nell'ambito dei costi tecnici generali sono previsti stanziamenti per l'adempimento di obblighi derivanti dalla normativa sulla sicurezza, ripartiti come segue:

<b>Adempimenti in materia di sicurezza</b>	<b>Prev/ass 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>differenza</b>
Adeguamento normativo impianti, manufatti edifici	94	123	29
Adempimenti in materia di sicurezza Az. Agraria	10	11	1
Competenze RSPP	101	90	-11
Sorveglianza sanitaria	11	13	2
Acquisto D.P.I.	26	23	-3
Corsi formazione, presidi antincendio, verifiche ambienti lavoro, cassette pronto soccorso ecc.	39	31	-8
<b>Totale</b>	<b>281</b>	<b>291</b>	<b>10</b>

Il Consorzio continuerà ad avvalersi di professionalità esterne per la funzione di responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione e di Medico Competente, investendo oltre che su interventi di manutenzione sulla formazione specifica e puntuale dei lavoratori in materia di sicurezza.

### **2.3 Ammortamenti**

Sono previsti a carico dell'esercizio i seguenti costi per gli ammortamenti, quantificati complessivamente in euro 508.500,20.

Ammortamenti compresi nei costi tecnici

telerilevamento quota amm.to	45.000,00
mezzi d'opera-quota amm.	115.025,58
automezzi - quota ammortamento	4.361,80
Manutenzione elettromec. impianti	4.500,00
Attrezzatura tecnica – quota amm.to	18.405,15
quota amm. lavori reti	130.024,43
<b>Totale</b>	<b>317.316,96</b>

Ammortamenti compresi nei costi amministrativi

quota amm. locali uso uffici	99.133,92
quota amm mobili e attrezzature uffici	9.997,56
quota amm. Hardware	9.717,60
quota amm. SW serv. Generali	11.040,10
quota amm. - SW servizi Amministrativi	5.217,00
quota amm. - SW prog.	2.260,88
quota amm. - SW SITL	2.000,00
<b>Totale</b>	<b>139.367,06</b>

### **Altri ammortamenti non compresi nelle categorie di cui sopra**

Quota amm. costi capitalizzati	<b>51.816,18</b>
--------------------------------	------------------

## 2.4 Costi amministrativi

Costi Amministrativi	Anno 2011 assestato	Preventivo 2012	Bilancio Assestato 2012	Preventivo 2013	Differenza in euro x 1.000	Differenza in %
Locazione locali uso ufficio	0	0	0	29	29	100,00%
Gestione locali uso uffici	158	223	383	430	207	92,83%
Funzionamento uffici	420	431	464	467	36	8,35%
Funzionamento Organi consort.	158	157	158	126	-31	-19,75%
Partecipazione a enti e ass.	165	159	160	170	11	6,92%
Spese legali amm.consulenze	120	119	146	129	10	8,40%
Assicurazioni diverse	90	75	80	80	5	6,67%
Servizi in outsourcing	0	60	61	61	1	1,67%
Informatica	116	56	111	155	99	176,79%
Attività di comunicazione	203	152	188	175	23	15,13%
Spese di rappresentanza	15	21	20	20	-1	-4,76%
Tenuta Catasto	28	53	59	58	5	9,43%
Riscossione	503	510	521	533	23	4,51%
<b>Totali</b>	<b>1.976</b>	<b>2.016</b>	<b>2.351</b>	<b>2.433</b>	<b>417</b>	

L'aumento del conto "locazione locali uso ufficio" è dovuto alla spesa del canone di locazione di un capannone in Comune di Medicina che sarà adibito a centro operativo unificato di Medicina e Sant'Antonio. Il conto gestione locali uso uffici prevede anch'esso un aumento, dovuto principalmente, oltre ai costi di esercizio del nuovo centro operativo di Medicina, all'inserimento delle spese comuni a carico dei conduttori dello stabile di via Mazzini, il cui recupero è previsto ai ricavi al conto 3450209. L'aumento dei costi per funzionamento uffici è dovuto a maggiori costi di telefonia fissa e mobile e all'inserimento delle quote di ammortamento di spese d'investimento previste nell'esercizio.

I costi dell'informatica risultano aumentati per l'inserimento di quote di ammortamento di costi capitalizzati sostenuti nel 2012 e previsti per il 2013 (€ 30.000,00) e per l'adeguamento degli importi dei canoni di assistenza della rete informatica (€ 68.000,00), precedentemente inseriti in altre parti del bilancio. L'aumento invece dell'attività di comunicazione è dovuto

all'inserimento del costo a carico del Consorzio per la gestione del Museo della Bonifica di Argenta, anche questo precedentemente previsto in altra parte del Bilancio.

L'aumento dei costi relativi alla riscossione infine, riguarda aumenti proporzionali all'incremento della base imponibile ed all'aumento dell'imposta sul valore aggiunto sui servizi.

I costi inerenti la gestione ed il funzionamento dei locali uso ufficio e l'attività di comunicazione sono più dettagliatamente riportati di seguito:

<b>Gestione locali uso ufficio</b>	Preventivo 2012	Bilancio 2012 assestato	Preventivo 2013	differenza
Manutenzione locali uso uffici in appalto	140	301	324	184
Manutenzione locali uso uffici materiali	3	3	7	4
Quota amm. locali uso uffici	80	80	99	19
	<b>223</b>	<b>384</b>	<b>430</b>	<b>207</b>
<b>Funzionamento uffici</b>				
Pulizia locali in appalto	80	84	95	15
Pulizia straordinaria uffici in appalto	3	3	1	-2
Pulizia uffici materiali	1	1	1	0
Energia elettrica	49	47	44	-5
Gas per riscaldamento	65	78	85	20
Acqua potabile	8	6	5	-3
Telefonia fissa	40	51	45	5
Telefonia mobile	29	33	35	6
Gestione fotocopiatrici	67	67	63	-4
Cancelleria	14	14	14	0
Stampati	11	11	10	-1
Riviste e pubblicazioni	11	11	9	-2
Postali	18	18	18	0
Registrazione e bollatura atti	2	3	4	2
Gestione archivio	1	1	0	-1
Mobili e attr. per ufficio	12	16	8	-4
quota amm mobili e attr uffici	0	0	10	10
Varie amministrative	20	20	20	0
	<b>431</b>	<b>464</b>	<b>467</b>	<b>36</b>

<b>Attività di comunicazione</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Bilancio 2012 assestato</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>differenza Preventivo 2012/2013</b>
mostre e iniziative promozionali	15	15	15	0
pubblicazioni	12	12	10	-2
pubblicità e inserzioni	20	12	15	-5
Settimana della bonifica ed altre iniziative	17	41	26	9
Gestione Museo della Bonifica ed Ecomuseo Dosolo (*)	35	55	56	21
Consulenze	53	53	53	0
	<b>152</b>	<b>188</b>	<b>175</b>	<b>23</b>

(\*) Per la gestione dell' Ecomuseo Dosolo sono previsti rimborsi da parte del Comune di Sala e del Consorzio Burana per € 20.000,00, quindi le spese effettivamente a carico del Consorzio ammontano ad € 15.000,00.

## **B) GESTIONE FINANZIARIA**

### **1. Costi finanziari e straordinari**

Sono stati previsti costi per complessivi € 35.800,00 per interessi passivi che il Consorzio potrebbe essere chiamato a sostenere per esposizioni finanziarie dovute ad anticipazioni effettuate per conto terzi sui lavori in concessione, tenuto in considerazione l'attuale tasso di interesse passivo previsto nella convenzione per la gestione del servizio di Cassa in essere con il Banco Popolare. Prudenzialmente non sono stati viceversa previsti proventi finanziari attivi, in quanto la situazione dell'andamento della gestione della cassa consortile è fortemente influenzata dai tempi di riscossione dei tributi consortili e dai rimborsi per le attività svolte in concessione.

## C) GESTIONE ACCESSORIA E PATRIMONIALE

Rientrano nella gestione accessoria le situazioni derivanti dalle cessate “gestioni speciali” del bilancio di tipo finanziario, Azienda Agricola Due Ponti per la parte relativa all’attività in regime commerciale, oltre alla gestione dell’attività patrimoniale dei restanti beni immobili di proprietà del Consorzio.

### **1. Gestione Agricola “Azienda Due Ponti” e altre gestioni patrimoniali**

descrizione conto	Azienda Agricola Due Ponti	Palazzo Via Mazzini	Uffici Via S. Stefano 29
<b><u>COSTI</u></b>			
<b>Costo del personale</b>	<b>140.000,00</b>		
<b>Costi tecnici</b>			
Gestione officine e mag.tecnic	61.655,15		
Gestione mezzi d'opera	136.792,50		
Gestione automezzi	4.361,80		
Costi tecnici generali	1.500,00		
Costi tecnici generali agronomici	149.000,00		
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>353.309,45</b>		
<b>Costi amministrativi</b>			
Manutenzione uffici in appalto			
Ammortamento locali uso uffici		93.000,00	
Gestione locali uso uffici		210.400,00	15.000,00
Partecipazione a enti e ass.	4.500,00		
Assicurazioni diverse	5.000,00	12.600,00	
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>9.500,00</b>	<b>316.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Costi finanziari e straordinari</b>	<b>100,00</b>		
<b>Ammortamenti</b>	<b>1.320,00</b>		
<b>Imposte e tasse</b>		<b>270.700,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b><u>TOTALE COSTI</u></b>	<b><u>- 504.229,25</u></b>	<b><u>586.700,00</u></b>	<b><u>30.000,00</u></b>
<b><u>RICAVI</u></b>			
Locazione beni immobili		550.000,00	50.000,00
Proventi da attività commerciali	712.661,02		
Recuperi vari e rimborsi		135.000,00	8.263,28
<b><u>TOTALE RICAVI</u></b>	<b><u>712.661,02</u></b>	<b><u>685.000,00</u></b>	<b><u>58.863,28</u></b>
<b>Costi di gestione non commerciali</b>	<b>- 208.431,64</b>		
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>0,00</b>	<b>98.300,00</b>	<b>28.263,28</b>

I ricavi della gestione agricola “Azienda due Ponti” individuati da specifica commessa redatta dal responsabile del settore sono costituiti da:

Vendita prodotti per € 282.870,09; Contributi Pac e Regolamento 257 per € 241.071,00; Anticipazioni colturali € 20.000,00; Pioppi a futura vendita € 150.000,00; Vendita pesce € 15.000,00 concessione di terreni € 2.485,00.

## 2. Accantonamenti

A carico dell'esercizio sono state previste quote di accantonamenti per spese future e per spese impreviste come da prospetto che segue:

<b>Accantonamenti</b>	<b>Prev./Ass. 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>
Accantonamento.fondo eventi idrol.straord.	330.000	621.625
Accantonamento fondo art.20 rd 215/1933	150.300	130.000
Accantonamento. compensazione ruoli	170.000	162.870
Accantonamento per spese legali	30.000	15.000
Accant.investimenti futuri	378.000	0
Quota accantonamento per applicazione P.O.V.	100.000	0
Accantonamento fondo rischi su crediti	20.000	10.000
Accantonamento fondo per investimenti immobiliari	820.000	0
<b>Parziale</b>	<b>1.998.300</b>	<b>939.495</b>
Accant.spese impreviste d'esercizio	318.000	350.076
<b>Totale</b>	<b>2.316.300</b>	<b>1.289.571</b>

Il budget 2013 non contempla la voce di costo accantonamento investimenti futuri, derivata nell'esercizio 2012 dal ricalcolo delle quote di ammortamento in corso in applicazione del nuovo regolamento regionale. Il fondo eventi idrologici prevede invece un incremento consistente, in quanto nel corso dell'esercizio 2012 gran parte del fondo è stata utilizzata per fronteggiare le maggiori spese derivanti dalla stagione particolarmente siccitosa, Per quanto riguarda l'accantonamento per investimenti immobiliari il cui finanziamento era previsto dai ricavi della vendita di alcuni immobili patrimoniali non più utilizzati dal Consorzio, non sono state previste valorizzazioni in quanto le relative partite verranno inserita in bilancio solo quando la vendita ipotizzata avrà la certezza di essere formalizzata, come di seguito meglio specificato

## **D) GESTIONE STRAORDINARIA**

### **1. Proventi e costi straordinari**

Nel corso dell'anno 2012 non è stata realizzata alcuna vendita del programma di alienazione deliberato dal Consiglio di Amministrazione. Tuttavia nel corso dell'anno 2013 verranno effettuati nuovamente bandi per l'alienazione o, quando consentito, trattative dirette ad alienare al meglio i beni ricompresi nel citato programma. Si darà luogo a specifiche scritture nel momento in cui verranno concretizzati i singoli atti di vendita.

Pertanto nel budget per l'esercizio 2013 posto in approvazione, non sono valorizzati fatti di gestione straordinaria.

## **E) GESTIONE FISCALE**

### **1. Imposte e tasse**

La gestione fiscale del Consorzio per un valore complessivo di € 1.075.128,35, in aumento di € 194.685,94 rispetto alla previsione per l'esercizio 2012 comprende tutte le voci di costo per il quale sono previsti, in relazione alla specifica soggettività tributaria dell'Ente, pagamenti di imposte e tasse.

Tra le imposte la voce più importante è quella dell'IRAP, € 536.268 che il Consorzio, quale Ente di natura non commerciale, paga in percentuale sulle retribuzioni del personale e sui compensi per collaborazioni occasionali (8,5%). I restanti importi riguardano l'IRES e l'IMU, che ha comportato un aumento di € 148.347,00 rispetto alla precedente imposta ICI, calcolate sulle rendite di terreni e fabbricati di proprietà patrimoniale.

## **ANALISI DELLA GESTIONE LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE**

### **NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI PROPRI**

In questa voce di costo sono comprese le nuove opere e gli interventi di manutenzione da realizzarsi sia nell'area di pianura (1° e 3° Distretto) che in quella di montagna (2° e 4° Distretto).

Fra gli interventi nell'area di pianura si segnala nel programma annuale 2013 l'intervento per la manutenzione straordinaria dell'impianto idrovoro Varani in comune di Malalbergo - 1° stralcio per complessivi € 350.000,00 , da finanziarsi come cespiti in ammortamento su fondi già accantonati nell'anno 2012. Insieme a questo intervento potranno essere realizzati altri interventi di manutenzione straordinaria dell'impianto irriguo Gherghenzano , dell'impianto idrovoro Travallino e dello sgrigliatore dell'impianto idrovoro di Saiarino qualora si rendessero disponibili adeguate risorse in termini di fondi accantonati.

Nell'area montana sono stati imputati lavori per un importo complessivo di € 700.000,00 (€ 200.000,00 al secondo distretto Montagna Orientale ed € 500.000,00 al 4° distretto Montagna Occidentale) sostanzialmente in linea con gli stanziamenti dell'anno precedente relative ad interventi che verranno realizzati nel corso dell'anno 2013 con apposito programma che verrà sottoposto all'approvazione degli organi del Consorzio.

### **NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI DI TERZI**

Questa categoria raccoglie i costi inerenti le nuove opere e gli interventi di manutenzione straordinaria finanziate dallo Stato (Ministero delle Politiche Agricole), dalla Regione e da altri Enti Pubblici.

Per completezza viene allegato al Bilancio Preventivo 2013 il Programma Triennale 2013-2015 e l'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici. L'importo dei lavori programmato nel 2013 con finanziamento di terzi ammonta a € 2.294.450,01 , come risulta dall'Elenco annuale. Occorre tenere conto che solo alcuni interventi hanno una effettiva copertura finanziaria derivando da programmi a carico della Regione Emilia-Romagna non ancora confermati con relativa determina di finanziamento.

Fra i lavori previsti relativi nell'ambito della Difesa Idraulica si segnala l'adeguamento e potenziamento dell'impianto idrovoro Malalbergo (€ 980.000,00) alle mutate condizioni urbanistiche del territorio. E' un'opera strategica che permette al Consorzio di dare una risposta ai problemi causati dalle esondazioni dei corsi d'acqua afferenti i bacini sottesi all'impianto - come emerso durante le diverse piene nonché della più recente piena del dicembre 2008, occasioni queste in cui l'impianto idrovoro "Malalbergo" ha evidenziato tutti i suoi limiti dovuti all'attuale dotazione elettromeccanica. L'opera è inserita in un programma della Regione Emilia-Romagna con fondi a carico del Ministero dell'Ambiente.

Oltre a quest'opera, per la Regione sono previsti gli interventi sui fiumi di sua competenza posti sia in destra che in sinistra Reno (€ 250.000,00).

Infine riferendosi alle opere finanziate da altri Enti si segnalano due opere finalizzate a mitigare l'impatto idraulico sulla rete dovuto alle nuove urbanizzazioni. La prima è la vasca di laminazione della Fossa Galli e del canale scolmatore delle Fossa Tolara in Comune di Ozzano dell'Emilia (€ 585.000,00) e l'inversione degli scoli Scacerna e Bonello in Comune di Molinella (€ 330.000,00) entrambi finanziati dai Comuni interessati che, di fatto, verranno rimborsati dai soggetti attuatori dei nuovi comparti urbanistici.

Si segnala inoltre come opera di valorizzazione del territorio il secondo stralcio della rotatoria di Molinella con le finiture stradali e le opere a verde dotato di impianto irriguo (€ 149.450,01), a completamento del primo intervento di realizzazione dell'opera stradale dopo l'intervento propedeutico di tombinamento dello scolo consortile Molinella.

## **CONCLUSIONI**

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013, redatto nella forma del budget economico, come sopra ricordato, nelle sue componenti di costo e di ricavo del Consorzio si pone l'obiettivo di un'equilibrata gestione, con contenimento dei costi tenendo conto della congiuntura economica attuale. Alcune economie rispetto all'esercizio precedente e un moderato aumento dell'incidenza del carico contributivo associati ad alcuni costi correnti di più difficile previsione legati all'andamento stagionale ed ai cambiamenti climatici, difficilmente pronosticabili, consentono di garantire la gestione ordinaria, ma permettono solo in misura limitata di attivare programmi di investimento e di miglioramento qualitativo coerente con le reali esigenze dell'attività di core del Consorzio della Bonifica Renana. L'obiettivo di un'accurata gestione nel corso dell'esercizio 2013, tenendo conto dei risultati consuntivi dell'esercizio 2012, dovrà essere rivolto principalmente ad attivare investimenti su opere di bonifica, sfruttando al meglio le risorse economiche e finanziarie disponibili. Tutto ciò nella consapevolezza dell'importanza del ruolo dei Consorzi di Bonifica quali interlocutori ed attori importanti nella gestione della risorsa idrica di superficie.

IL DIRETTORE AREA AMMINISTRATIVA  
(Dott. Gabriele Rosa)

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Paolo Pini)

IL PRESIDENTE  
(Dott. Giovanni Tamburini)

## Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio Preventivo per l'esercizio 2013

(art. 34 dello Statuto Consortile)

Signori Consiglieri, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 evidenzia un totale a pareggio di euro 21.667.443,83, e risulta formato dalle voci di seguito riassunte (con arrotondamento dei centesimi di euro):

<b>RICAVI DI COMPETENZA</b>	<b>Importo a budget</b>	<b>1° distretto</b>	<b>2° distretto</b>	<b>3° distretto</b>	<b>4° distretto</b>	<b>Gestione comune</b>
Contributi consortili	18.025.176	12.583.582	1.217.288	2.369.427	1.854.879	0
Canoni per licenze e concessioni	142.844	132.644	0	10.200	0	0
Proventi patrimoniali e finanziari	624.900	566.400	1.300	29.200	25.000	3.000
Proventi diversi	2.761.924	2.137.661	130.000	148.631	114.132	231.500
Proventi straordinari	112.600	102.600	0		10.000	0
<b>Totale ricavi</b>	<b>21.667.444</b>	<b>15.522.887</b>	<b>1.348.588</b>	<b>2.557.458</b>	<b>2.004.010</b>	<b>234.500</b>

<b>COSTI DI COMPETENZA</b>	<b>Importo a budget</b>	<b>1° distretto</b>	<b>2° distretto</b>	<b>3° distretto</b>	<b>4° distretto</b>	<b>Gestione comune</b>
Personale	9.513.209	5.143.514	514.685	612.500	549.000	2.693.510
Costi tecnici e nuove opere	7.258.563	5.411.257	338.950	697.006	584.600	236.750
Costi amministrativi	2.433.357	858.282	110.240	206.554	170.095	1.088.186
Costi finanziari	35.800	31.600	1.000	1.200	1.000	1.000
Accantonamenti	1.341.387	844.106	30.000	315.870	65.076	86.335
Imposte e tasse	1.075.128	736.063	38.491	51.056	49.789	199.729
<b>Totale costi</b>	<b>21.667.444</b>	<b>13.024.822</b>	<b>1.033.366</b>	<b>1.884.186</b>	<b>1.419.560</b>	<b>4.305.510</b>

Il Bilancio di Previsione, redatto con il sistema economico – patrimoniale previsto dall'art. 49 dello Statuto Consortile la cui applicazione è stata introdotta, come previsto dall'art. 54, a far tempo dall'esercizio 2012, evidenzia costi e ricavi determinati secondo il principio di competenza e suddivisi secondo la consueta articolazione amministrativa del Consorzio distinta in quattro Distretti, di seguito analiticamente individuati;

- 1° Distretto "Pianura Destra Reno";
- 2° Distretto "Montagna Destra Reno";

- 3° Distretto "Pianura Sinistra Reno";

- 4° Distretto "Montagna Sinistra Reno;

oltre alla contabilità per la ripartizione delle spese non imputabili in via diretta ai singoli Distretti in quanto facenti riferimento alla "Gestione Comune".

Il Collegio ritiene di poter affermare che i ricavi preventivati sono stati iscritti in misura adeguata alle possibilità di effettivo realizzo e che i costi stanziati possono valutarsi rispondenti al fabbisogno necessario per il normale funzionamento dei servizi del Consorzio ipotizzando un andamento climatico stagionale nella media.

Il Collegio condivide la previsione di specifici accantonamenti cui fare ricorso in caso di eventi straordinari di spesa ad oggi non prevedibili, ma che verosimilmente potrebbero realizzarsi in un prossimo futuro.

Premesso quanto sopra il Collegio dei revisori dei Conti, ricordando che la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori del Consorzio della Bonifica Renana, dopo aver esaminato la documentazione messa a disposizione dagli uffici amministrativi preposti e aver verificato la coerenza e la veridicità della stessa, attesta, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. b) del vigente Statuto, la corrispondenza del Bilancio Preventivo 2013 ai principi di corretta gestione.

Bologna, lì 26 novembre 2012.

## **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Luca Trambaiolo - Presidente

Dott. ssa Simona Gnudi – Revisore

Dott. Gian Luca Mattioli – Revisore